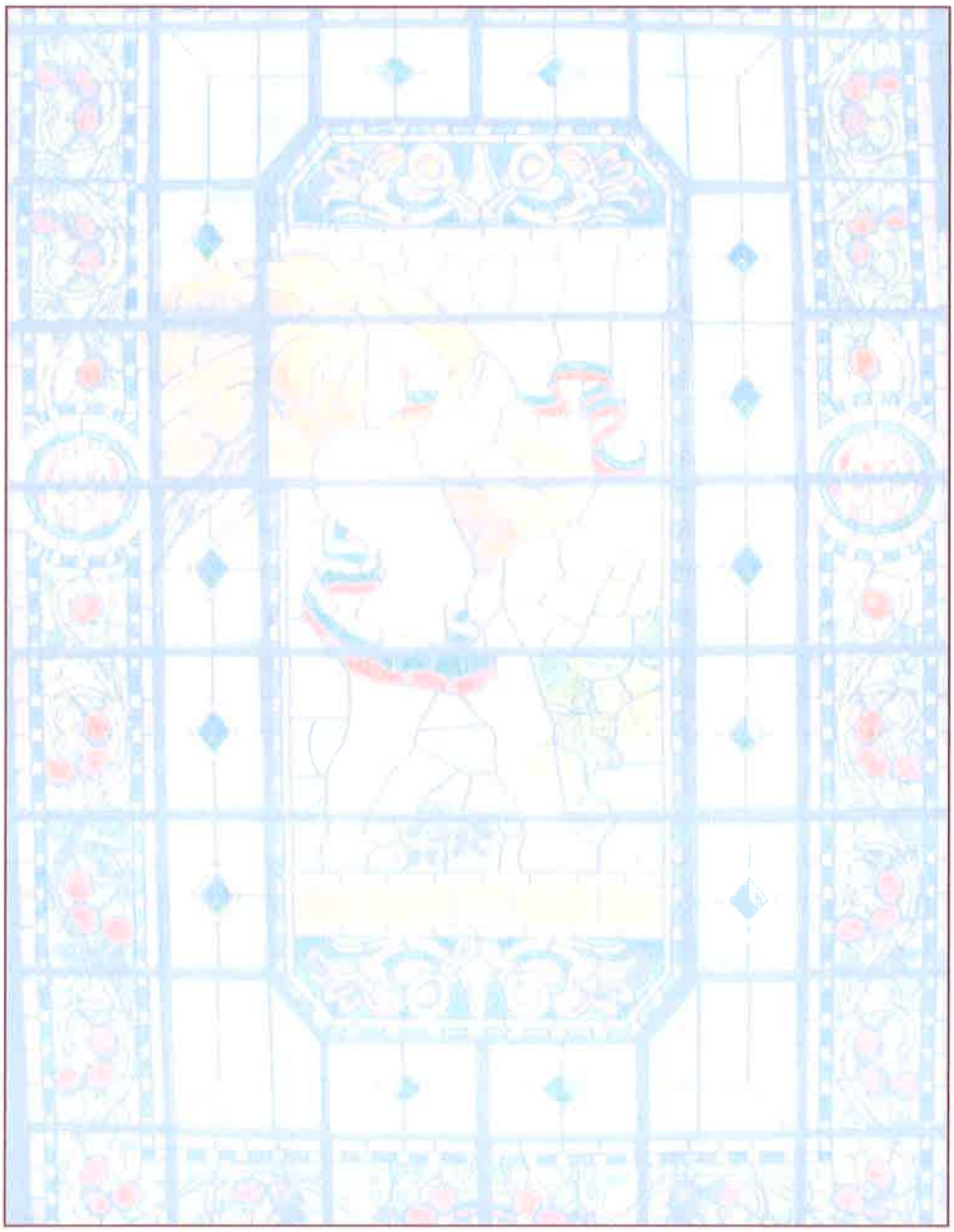
М И Н И С Т Е Р С Т В О Н А Ф И Н А Н С И Т Е



БЮДЖЕТ ЗА 2021 г. И АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2022 и 2023 г. В ПРОГРАМЕН ФОРМАТ НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ

СЪДЪРЖАНИЕ

СЪДЪРЖАНИЕ 2

I. МИСИЯ И ВИЗИЯ 3

II. ВИЗИЯ ЗА ОРГАНИЗАЦИОННОТО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ 3

III. ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ 5

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА УСТОЙЧИВИТЕ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ 8

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА ЕФЕКТИВНОТО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ 13

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА ЗАЩИТАТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА 16

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА УПРАВЛЕНИЕТО НА ДЪЛГА.. 19

IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА ЗА 2021 Г. И АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2022 И 2023 Г. 20

V. БЮДЖЕТ ЗА 2021 Г. И АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2022 И 2023 Г. ПО БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ 33

БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА "БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ" 33

БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ" 55

БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИТЕ ПРИХОДИ" 67

БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ" 87

БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)" 92

БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ" 97

БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА" 99

БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „НАЦИОНАЛЕН КОМПЕНСАЦИОНЕН ЖИЛИЩЕН ФОНД" 106

БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАЦИЯ" 108

I. МИСИЯ И ВИЗИЯ

Министерството на финансите е отговорната институция за разработването, координирането, провеждането и осъществяването на държавната политика в областите публични финанси, данъчна политика, управление на държавния дълг, вътрешния контрол, финансовите услуги и финансовите пазари.

В обхвата на отговорността на министъра на финансите попадат и области, за които са отговорни административни структури и органи към Министерството на финансите, като областите администриране и събиране на държавните приходи, митническия контрол и надзор, финансовата инспекция, одита на средствата от ЕС, контрола върху хазарта, обществените поръчки и др.

Мисията на министерството е да осигури благоприятна среда за икономически растеж като фактор за подобряване на благосъстоянието на българските граждани, поддържайки устойчиви, прозрачни и ефективни публични финанси в защита на интересите на редовните данъкоплатци.

Министерството на финансите ще работи за поддържането на макроикономическата стабилност чрез провеждането на фискална политика, съобразена с икономическия цикъл, осигурявайки инструменти за гъвкавост и за повишаване устойчивостта на икономиката на външни и вътрешни шокове.

II. ВИЗИЯ ЗА ОРГАНИЗАЦИОННОТО 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 при управлението на публичните финанси;
- 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.

Към 31 януари 2021 г. общата численост на персонала в системата на министерството е 12 222 щатни бройки. Числеността е разпределена на администрация на министерството и 6 организационни структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на Министерството на финансите.

Съгласно Устройствения правилник на Министерството на финансите общата численост на персонала в организационните структури и административни звена в администрацията на министерството е 574.

Числеността на персонала в организационните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на Министерството на финансите е следната:

- Национална агенция за приходите – 7 927 щатни бройки.
- Агенция „Митници" – 3 362 щатни бройки.
- Агенция за държавна финансова инспекция – 193 щатни бройки.
- Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз" – 72 щатни бройки.
- Агенция по обществени поръчки – 85 щатни бройки.
- Национален компенсационен жилищен фонд – 9 щатни бройки.

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 владеенето 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;
- възприемането му от всички служители 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;
- дигитална компетентност;
- управление на средствата от Европейския съюз;
- управленски умения;
- чуждоезикови обучения.

Тематичните области, в които експертите от системата на министерството повишават своята професионална квалификация и умения са публични политики, нормотворчество и правоприлагане, превенция и противодействие на корупцията, държавни помощи, концесии, европейски структурни и инвестиционни фондове, чуждоезиково обучение по английски и

френски език, дигитална компетентност, информационна сигурност и технологии, усъвършенстване на комуникативните умения, презентационните умения, работа в екип, разрешаване на конфликти, лична ефективност и емоционална интелигентност.

Ще се използват и възможностите на Оперативна програма „Добро управление“, като към настоящия момент се изпълняват няколко проекта с бенефициент дирекции в администрацията на министерството.

Ежегодно в Министерство на финансите се провежда организиран стаж за студенти и докторанти през месеците юли, август и септември. Тенденцията 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. ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ

През периода 2021-2023 г. Министерството на финансите ще продължава да насочва своите усилия в подкрепа на запазване на икономическата и финансовата стабилност и за създаване на условия за икономически растеж в съответствие със заложените приоритети, цели и мерки управленската програма на правителството , като ще насочи своите действия и задачи към постигане на заложените както в този документ, така и в актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. (променена с РМС № 963 от 23 декември 2020 г.) целеви стойности по показателите за изпълнение в рамките на провежданите от министъра на финансите политики.

През 2021 г., както и през целия планов средносрочен период Министерството на финансите ще продължи да предоставя услуги и да администрира средства в съответствие с утвърдената класификация на областите на политики/функционалните области и бюджетните програми от компетентността и отговорността на министъра на финансите съгласно Решение № 891 на Министерския съвет от 4 декември 2020 г. за изменение на Решение № 502 на Министерския съвет от 2017 г. за утвърждаване на класификация на областите на политики/функционалните области и бюджетните програми от компетентността и отговорността на съответния първостепенен разпоредител с бюджет чийто бюджет се включва в държавния бюджет, с изключение на първостепенните разпоредители с бюджет по бюджетите на Народното събрание и на съдебната власт, за периода 2018-2021 г., изменено с Решение № 733 на Министерския съвет от 2018 г. и Решение № 520 на Министерския съвет от 2019 г. и Решение № 485 на Министерския съвет от 2020 г. (РМС № 891 от 2020 г.).

***Графика**: Области на политики и бюджетни програми по бюджета на Министерството на финансите*

По отношение на постигане на ефективност на публичните финанси и дефинираните области на политики и бюджетни програми от програмния си бюджет, независимо от разразилата се ситуация през 2020 година с избухването на пандемията от COVID-19 и отговорът на институциите – предприетите бързи мерки за преодоляване разпространението и лечение на COVID-19, мерки за подкрепа на бизнеса и заетостта, социални мерки за закрила на най-уязвимите групи и ревизирани оценки за макроикономическата среда и за фискалната рамка за периода 2021 - 2023 г., Министерство на финансите ще положи необходимите усилия за постигане на следваните досега цели:

- запазване на Валутния борд до пълното членство в еврозоната;
- поставяне на реалистични цели на фискалната политика и гарантиране дългосрочната устойчивост на заложените основни фискални параметри за създаване на прогнозируема инвестиционна и стопанска среда;
- ориентиране на фискалната политика към поддържане на широко балансирани бюджети на консолидирана основа, които отчитат фазите на икономическия цикъл и съдействат за смекчаване и неутрализиране на евентуални макроикономически дисбаланси;
- повишаване на събираемостта на приходите чрез противодействие на данъчните измами и отклонението от данъчно облагане;
- намаляване на административната тежест и разходите за бизнеса и гражданите;
- подобряване ефективността на дейностите по обслужване, контрол и събиране на публичните вземания от приходните агенции;
- подобряване ефективността на публичните разходи на основата на обвързване на осигуряването на бюджетните ресурси с постигнатите цели и резултати при прилагане на програмния подход на бюджетиране, включително чрез дефинирането на ключови индикатори по области на политики, които ще позволят мониторинг на степента на постигане на стратегическите цели и ползите/ефектите за обществото;
- повишаване качеството на управление на публичните финанси чрез разширяване на обхвата на бюджетните организации, които прилагат програмен формат на бюджет;
- ефективно управление на държавния дълг и изграждане на прозрачни и сигурни финансови пазари;
- дългово финансиране само на ефективни публични разходи и на програми за подкрепа на бизнеса;
- отговорно управление на държавното участие в капитала на търговски дружества;
- възстановяване на процеса на фискална децентрализация, чрез поетапно преотстъпване на функции и ресурси от централната към местните власти;
- ефективно управление на средствата от Европейския съюз;
- пълноценно участие във формирането и реализацията на политиките на ЕС по ключови за Съюза и страната въпроси;
- поддържане и развитие на прозрачна и законосъобразна среда за възлагане на обществени поръчки, осигуряване на съответствие на националното законодателство в областта на публичното възлагане с приложимите европейски правила;

- осигуряване на ефективност и прозрачност при провеждането и възлагането на обществени поръчки чрез прилагане на инструмента на централизирано възлагане, както и използване на националната централизирана електронна платформа за електронни обществени поръчки ЦАИС ЕОП.

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

В програмния бюджет на Министерството на финансите са дефинирани показатели за изпълнение, в т.ч. и ключови индикатори по области на политики, и са заложени 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 на 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 показателите за изпълнение се събира, обобщава и анализира в Министерството на финансите.

В ролята си на основен съветник на правителството по финансовите и икономически въпроси Министерството покрива широк кръг от отговорности. Следващите раздели разглеждат подробно развитието на всяка област на политика от компетентността и в отговорностите на министъра на финансите, както и съответните бюджетни програми, насочени към тяхното изпълнение. От компетентността на министъра 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 и разработването на сценарии за тенденциите в развитието на основните макроикономически параметри.

Представената по-долу визия за развитието на всяка отделна политика от 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 В ОБЛАСТТА НА УСТОЙЧИВИТЕ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ

Основните правомощия на министъра на финансите по отношение на провеждането на държавната политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси са тясно свързани с провеждането на политика на гарантиране на фискална стабилност, постепенна фискална консолидация, съобразена с икономическия цикъл, политика за поддържане на макроикономическа стабилност и осигуряване на финансиране на основните функции на държавата чрез бюджета, както и разработването на основните бюджетни документи - средносрочната бюджетна прогноза и нейната актуализация, съставянето на държавния бюджет на Република България и контролиране на текущото му изпълнение. За осъществяване на тези правомощия на министъра Министерството на финансите следва поставените цели, свързани с провеждането на последователна, прозрачна и предвидима фискална политика, която да подобрява бизнес средата, насърчава инвестициите и стимулира развитието на трудовия пазар за постигане на икономически растеж, заетост и ефективност на публичните разходи. Постигането на горните цели кореспондира и със стремежа на правителството за устойчива тенденция към подобряване на бюджетната позиция и възстановяване на бюджетния баланс.

Политиката в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси през 2020 г. се провеждаше в извънредна обстановка, породена от глобалната пандемия от COVID-19 и свързаната с това икономическа несигурност. Извънредните обстоятелства, в които се намира страната ни от началото на месец март 2020 г., ограничиха възможността за изготвяне на реалистична средносрочна макроикономическа и бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. и за запазване на формата, съдържанието и хоризонта на пролетната средносрочна бюджетна прогноза, която в изпълнение на § 8, ал. 2 от заключителните разпоредби към Закона за изменение и допълнение на ЗДБРБ за 2020 г., с одобряването от Министерския съвет на Конвергентната програма се счита за одобрена заедно с макроикономическата прогноза и средносрочната бюджетна прогноза, съгласно изискванията на § 34 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г.

Безпрецедентната ситуация, в която огромен брой държави, в т.ч. и България, се борят с всички налични ресурси за ограничаване на разпространението на пандемията COVID-19 и последвалия спад на икономическата активност и заетостта, се отрази крайно неблагоприятно върху редица сектори на икономиката и се превърна в предизвикателство по отношение на устойчивостта на публичните финанси в следващия тригодишен период.

Следва да се отбележи, че след активирането на 23.03.2020 г на общата клауза за дерогация, предвидена в Пакта за стабилност и растеж на държавите-членки се позволи временно отклонение от плана за постигане на средносрочната бюджетна цел, при условие, че не се излага на риск фискалната устойчивост в средносрочен план. Дефицитът на начислена основа може да бъде над 3% от БВП, единствено ако този дефицит е свързан с извършване на разходи, директно адресиращи COVID-19 мерки – социално-икономически и здравни такива. По този начин се разработват и приходните и разходните политики, като те са съобразени с актуализираните фискални параметри в ревизираната програма за 2020 г., като за отклонението през 2021 г. от националните фискални правила на бюджетната позиция за всяка от следващите години са заложени консолидационни мерки. При разработването на бюджетната рамка Министерството на финансите поставя като основен приоритет финансирането на мерките и дейностите в социално-икономическата сфера, за да може да се отговори на необходимостта от преодоляване на последиците от избухването на пандемията от COVID-19. С прилагането на мерките за постепенно преодоляване на създалата се ситуация, целите в средносрочен план ще бъдат насочени към постепенно намаляване на бюджетния дефицит по пътя на възстановяване на бюджетния баланс, без това да влияе

отрицателно на икономическия растеж. Въпреки временното разхлабване на фискалната политика през 2020 и 2021 г., в края на средносрочния период основните фискални параметри се завръщат в рамките на изискванията на европейското и националното законодателство.

Предизвикателствата, свързани с овладяването и преодоляването на последствията от възникналата пандемия от COVID-19 и свързаното с това мобилизиране както на национални, така и на европейски ресурси в отговор на създалата се ситуация доведоха до необходимост от съответстващо преразглеждане на националните цифрови фискални правила, намерили място в приетия Закон за изменение и допълнение на Закона за публичните финанси, с цел създаването на по-голяма гъвкавост при наличието на извънредни обстоятелства чрез въвеждането на норми за временно отклонение от ограниченията в съответствие с изискванията на динамичната и бързо променящата се действителност и премахване на предпоставките за проциклично въздействие; ясно дефиниране на ограниченията и допустимите отклонения; осигуряване изпълнението на мерки за ограничаване и преодоляване на последиците от възникнали извънредни ситуации и безпрепятствено усвояване на средства от европейските фондове и програми, в т.ч. и реализирането на съответни планове за възстановяване.

От гледна точка на устойчивостта на публичните финанси министерството ще продължи да определя реалистични цели за основните бюджетни параметри, при спазване на установените фискални правила и ограничения както за показателите по консолидираната фискална програма (КФП), така и за тези на сектор „Държавно управление“. Потенциалните рискове налагат внимателен анализ и плавна пренастройка на фискалната политика и бюджетното планиране към променящата се икономическа ситуация с цел осигуряване на стабилност за фискалната позиция. Ще продължи наблюдението на всички институционални единици, попадащи в обхвата на сектор „Държавно управление“, както и на юридическите лица, контролирани от държавата и/или общините, с общ размер на задълженията към съответния отчетен период над 0,1 на сто от БВП, които не са част от КФП и не попадат в обхвата на сектор „Държавно управление“, на базата на което ще се изготвят прогнозите за бюджетната рамка.

Бюджетната процедура за 2021 г. беше одобрена с Решение № 64 на Министерския съвет от 31 януари 2020 г. В бюджетната процедура са включени етапите, сроковете, разпределението на отговорностите и изискванията към разпоредителите с бюджет по съставянето на средносрочната бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. и на проекта на Закон за държавния бюджет на Република България за 2021 г.

Вследствие на създалата се обстановка в страната в резултат на разразилата се пандемия с COVID-19, РМС № 64 от 2020 г. за бюджетната процедура за 2021 година бе променено с Решение № 273 на Министерския съвет от 23 април 2020 г., като беше отменена т. 1.14, съгласно която следваше министърът на финансите и министърът на културата да организират преглед на разходите по бюджета на Министерството на културата по взаимно договорени тематични направления и в срок до 10 септември 2020 г. министърът на финансите да внесе в Министерския съвет доклад за резултатите от извършения преглед, както и с Решение № 447 на Министерския съвет от 3 юли 2020 г., като бяха извършени изменения и допълнения, свързани с промяна на някои стъпки и срокове за тях, най-вече свързани с процедурите по одобряване на нови инвестиционни проекти, за чието финансиране се предвижда сключване на споразумения за външни и вътрешни държавни заеми през 2021 г. и/или за които се предлага издаване на държавна гаранция през 2021 г., както и за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2021 г. и др.

Министърът на финансите даде подробни указания за етапите от бюджетната процедура с указания БЮ № 1 и 4 от 2020 г. с оглед подпомагане процесите на планиране, разработване и актуализиране на средносрочната бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. и на

планирането и съставянето на проектобюджетите на разпоредителите с бюджет за 2021 г., включително в програмен формат.

Продължава разширяването на обхвата на бюджетните организации, които прилагат програмен формат на бюджет, като в съответствие с правомощията по чл. 67, ал. 4 от ЗПФ Министерският съвет определи, освен министерствата и държавните агенции, и останалите първостепенни разпоредители с бюджет (ПРБ), чиито бюджети са част от държавния бюджет (с изключение на бюджета на съдебната власт), да прилагат програмен формат на бюджет за 2021 г., като в бюджетната процедура за 2021 г. е включена и Сметната палата.

В изпълнение на общите цели на фискалната политика министерството се ангажира с поддържане на нивото на държавния дълг в рамките на законово установените ограничения и осигуряване на своевременно и ефективно финансиране на бюджета.

Провеждането на последователна и предвидима фискална политика намира израз както при определянето на основните фискални параметри и показатели на бюджетната рамка, така и при реализирането на мерки за гарантиране на изпълнението на бюджета.

Министерството на финансите следва целите за постигане на устойчива средносрочна фискална рамка, но нейното реализиране изисква редица мерки за повишаване на качеството на публичните финанси, изразяващи се в подобряване на бюджетния процес, усъвършенстване на бюджетните документи, утвърждаване прилагането на добри бюджетни практики (в т.ч. програмното и ориентирано към резултатите бюджетиране), подпомагане реформите във финансирането на публичните сектори и проследяване на ефектите от провежданите секторни политики с оглед оптимизиране на публичните разходи, както и засилване на капацитета на служителите от публичната администрация за ефективно управление на публичните финанси.

В областта на бюджетирането и управлението на публичните разходи МФ ще продължи да си сътрудничи с ОИСР и международните финансови институции (МВФ и СБ) по отношение на въвеждането на добри бюджетни практики и усъвършенстване на бюджетния процес.

България участва активно на годишните срещи на регионалната мрежа на висши бюджетни служители за Централна, Източна и Югоизточна Европа, организирани от ОИСР.

Следва да се отбележат и оценките за суверенния кредитен рейтинг на България, дадени от трите водещи международни рейтингови агенции през 2020 година.

През м. август 2020 г. Fitch Ratings потвърди дългосрочния кредитен рейтинг в чуждестранна и местна валута ‘BBB’ със стабилна перспектива.

В края на м. ноември 2020 г. S&P Global Ratings потвърди дългосрочния и краткосрочния кредитен рейтинг на България в чуждестранна и местна валута 'BBB/A-2' със стабилна перспектива. При втората оценка на S&P през м. ноември рейтингът и перспективата бяха потвърдени.

В началото на м. октомври 2020 г. Moody’s Investors Service повиши дългосрочния рейтинг на България в чуждестранна и местна валута на Baa1 със стабилна перспектива.

Повишаването на рейтинга мотивира страната ни да гарантира, че политиката за преодоляването на последствията от пандемията няма да застраши стабилността на публичните финанси, България ще продължи реформите в определени сектори и ще води благоразумна фискална политика.

В рамките на настоящата политика целите в областта на обществените поръчки са свързани с поддържане на нормативна рамка, съответстваща на европейските директиви при публичното възлагане, развитие и укрепване на административния капацитет на органите с правомощия в областта на обществените поръчки – Агенция по обществени поръчки (АОП),

Централен орган за покупки (ЦОП) и Агенция за държавна финансова инспекция (АДФИ), оптимизиране на процеса на възлагане чрез широко използване на услугите на ЦОП и осигуряване на максимална публичност и прозрачност чрез функциониращата национална web-базирана платформа за обществени поръчки. Като съществена част от устойчивото развитие на публичния сектор публичните финанси следва да са насочени към задоволяване на потребностите на обществото чрез ресурсна осигуреност за предоставяне на качествени услуги. Запазват се предизвикателствата за постигане на баланс между текущата издръжка на бюджетните организации и инвестициите с дългосрочен ефект, който да отговаря на наложилите се демографски, икономически и социални тенденции и приетите общи стратегии и политики от ЕС.

Ежегодно в рамките на бюджетната процедура се залагат етапи, които се съобразяват със сроковете по прилагането на механизмите и мерките от съответния цикъл на Европейския семестър за координация на икономическите политики, с цел по-тясна координация и управление на икономическите политики в Европейския съюз, укрепване на икономическото управление и осъществяване на наблюдение на макроикономическите дисбаланси. Министерството полага необходимите усилия за постигането на изискваната със семестъра съгласуваност между основните фискални и бюджетни документи на правителството (като средносрочната бюджетна прогноза за съответния период и държавния бюджет за съответната година) с ангажиментите по Конвергентната програма.

До края на месец април всяка държава членка следва да изготви Национален план за възстановяване и устойчивост, като за 2021 г. в него ще бъде интегрирана Националната програма за реформи. Неговата основна цел е да способства икономическото и социално възстановяване от кризата, породена от COVID-19 пандемията. В преследването на тази цел са групирани набор от мерки и реформи, които да имат съществен принос към възстановяването на потенциала за растеж на икономиката и да го развият, като осигурят устойчивост на негативни външни въздействия. Това ще позволи в дългосрочен план постигането на стратегическата цел за конвергенция на икономиката и доходите до средноевропейските. Същевременно, Планът полага основите за зелена и цифрова трансформация на икономиката, в контекста на амбициозните цели на Зелената сделка.

В периода до края на 2021 г. България ще изпълнява мерки в отговор на препоръките на Съвета от 2019 г. и 2020 г. относно НПР на България за 2019 г. и 2020 г. и съдържаща становище на Съвета относно Конвергентната програма на България за 2019 г. и 2020 г. съгласно рационализирания Европейски семестър.

Министерството на финансите ще продължи да координира икономическите и финансови аспекти на политиките съгласно новата инициатива на ЕС – „Зелената сделка“, която цели да превърне ЕС в устойчива и неутрална по отношение на климата икономика до 2030 г. В процеса на планиране на дългосрочното нисковъглеродно развитие на България водещи следва да бъдат запазване на конкурентоспособността и растежа на икономиката, разходо-ефективността, технологичната неутралност и социалното благополучие.

В този период, като приоритет на администрацията на министерството се очертава присъединяването на страната към Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР). Част от тези усилия ще бъдат насочени както към по-активното участие на представители на министерството в комитетите и работните органи към Организацията, така и присъединяване към различни инструменти и инициативи, организирани от ОИСР.

За постигане на целите на фискалната политика водеща роля ще имат инструментите на бюджетната политика и засиленият контрол върху разходите. Спазването на бюджетната дисциплина ще продължи да се осигурява с регламентираното правило за утвърждаване на допустими максимални размери на поети ангажименти за разходи и нови задължения за разходи на разпоредителите с бюджет, на конкретни правила за промяна на размера на задълженията и за извършване на компенсирани промени, както и при спазване на условието

за поемане на ангажимент за извършване на разходи след провеждане на обществени поръчки. В условията на възстановяване на икономиката за успеха на провежданата фискална консолидация от ключово значение ще бъдат резултатите от повишаването на ефективността и ефикасността на разходите, както и от мащаба на осъществяваните структурни реформи.

Министерството на финансите ще продължи с практическата подготовка за въвеждане на еврото в България посредством Координационния съвет, който осъществява подготовката на страната ни за успешно членство в еврозоната.

Министерството на финансите ще продължи активното си сътрудничество с международните финансови и кредитни институции с цел осигуряване на необходимото и при възможно най-благоприятни условия външно финансиране и използване на глобалния опит и експертиза на тези институции. С оглед засилване на позициите на страната в международната финансова общност Министерството на финансите ще продължи своето ефективно участие в работните органи на международните финансови институции, както и в работните формати на ЕС по финансовото сътрудничество с тези институции.

Очакваните ползи/ефекти за обществото от постигане на заложените цели на политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси са свързани с гарантиране на:

- Дългосрочна устойчивост на публичните финанси;
- Прогнозируема инвестиционна и стопанска среда;
- Наличие на механизми за противодействие на рискове, застрашаващи публичните финанси, свързани с евентуални макроикономически дисбаланси и/или негативното въздействие на външната и вътрешна икономическа среда;
- Публичност и прозрачност при управлението на публичните ресурси;
- Ефективност и ефикасност на публичните разходи чрез обвързването им с постигнатите резултати;
- Законосъобразност при разходването на средствата чрез възлагане на обществени поръчки.

В тази област на политика министерството представя одобрените от Министерския съвет **ключови индикатори** за измерване на статуса/напредъка по отношение изпълнение на стратегическите цели и постигането на очакваните ползи/ефекти за обществото, свързани с: поддържане на балансиран бюджет, подобряване на бюджетния процес, усъвършенстване на бюджетните документи, утвърждаване прилагането на добри бюджетни практики, повишаване на ефективността и ефикасността на разходите. В таблицата по-долу са представени ключовите индикатори с ревизирани на този етап целеви стойности по тях за плановия период.

№ по ред	Ключови индикатори	Мерна единица	Програма 2021 г.	Прогноза 2022 г.	Прогноза 2023 г.
1	Салдо по КФП	% от БВП	В рамките на ограничението по чл. 27, ал. 4 от ЗПФ с елиминиране влиянието на мерки при извънредни обстоятелства	В рамките на ограничението по чл. 27, ал. 4 от ЗПФ	В рамките на ограничението по чл. 27, ал. 4 от ЗПФ

2	Рейтингова оценка за България за открит бюджет, присъдена от Международното бюджетно партньорство (IBP)	Брой точки - индекс	Не се присъжда	Не по-малко от достигнатото равнище от последното проучване с тенденция към повишаване (В изследването Open Budget Survey 2019 оценката за бюджетна прозрачност на България е 71 от 100 пункта)	Не се присъжда

Освен дефинираните в таблицата ключови индикатори, министерството ще измерва постигнатия напредък в областта на политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси и чрез следните допълнителни показатели:

- Годишен ръст на разходите, който следва да е не по-голям от референтния растеж на потенциалния БВП;
- Коефициент „Приходи/Разходи“ за оперативните програми, съфинансирани от КФ, ЕФРР, ЕСФ и ФЕПНЛ, Двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм и Българо-швейцарската програма за сътрудничество.

Постигането на стратегическата цел на тази политика ще се преследва с изпълнението на бюджетна програма “Бюджет и финансово управление” и бюджетна програма “Защита на публичните финансови интереси”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА ЕФЕКТИВНОТО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ

През периода 2021-2023 г. провежданата от Министерството на финансите данъчна политика е ориентирана към постигане на макроикономическа и бюджетна стабилност в средносрочен и дългосрочен план и осигуряване на необходимия финансов ресурс за изпълнение на разходните политики на правителството. Политиката в областта на данъците се характеризира с предвидимост, като същевременно се насърчава развитието на бизнеса и инвестиционната активност, чрез запазване на ниските данъчни ставки за преките данъци (корпоративни данъци и данъци върху доходите на физическите лица), широка данъчна основа и малко на брой данъчни преференции. В международен аспект данъчната политика на страната е насочена в подкрепа на функционирането на единния пазар на Европейския съюз и за посрещане на предизвикателствата на глобализацията и дигитализацията на икономиката.

Основните цели на данъчната политика през периода са подобряване на събираемостта на приходите, справяне със сенчестата икономика и намаляване на административната тежест и разходите за бизнеса и гражданите.

Основни инструменти за постигане на поставените цели са реализирането на законодателни промени и административни мерки за ограничаване на данъчните измами, предотвратяване на възможностите за укриване и невнасяне на данъци и отклонение от данъчно облагане,

чрез засилено взаимодействие между институциите и обмен на информация в национален и в международен мащаб.

Приоритетите на данъчната политика кореспондират с дадената от Съвета на Европейския съюз специфична препоръка към България за подобряване на събираемостта на данъците чрез целенасочени мерки в области като данъци върху горивата и труда. Актуална остава задачата за намаляване на административната тежест и разходите за бизнеса и гражданите.

За повишаване на бюджетните приходи и изсветляване на сенчестата икономика се предвижда усъвършенстване на контрола върху доставките и движението на течни горива, оптимизиране на контролната дейност и подобряване на събираемостта на акцизите, чрез регистриране и отчитане на извършваните на територията на страната сделки и предаване на данни от средствата за измерване и контрол по електронен път до приходните агенции и обмена на информация между тях, прецизиране на административно наказателни разпоредби с цел превенция и определяне на санкциите съобразно тежестта на нарушението.

След изтичане срока на „Единна национална стратегия за повишаване на събираемостта на данъците, справяне със сенчестата икономика и намаляване на разходите за спазване на законодателството 2015-2017, 2018“, повишаването на събираемостта на приходите остава приоритетна цел на данъчната политика чрез прилагането на цялостен пакет от мерки и придържане към междуинституционалния подход на действие. Повечето от мерките в областта на данъчната политика остават постоянни и са включени в стратегическите и оперативните документи на съответните звена, които всяка от отговорните институции разработва и прилага. Резултатите от прилагането на основните мерки за подобряване на спазването на данъчното законодателство, както и увеличаването на данъчните приходи, ще бъдат отчитани в Националната програма за реформи на България в рамките на Европейския семестър.

С присъединяването на Република България през 2016 г. към приобщаващата рамка за въвеждане на данъчните мерки против свиването на данъчната основа и прехвърлянето на печалби (BEPS) на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР), страната ни се ангажира с участие в дейностите, свързани с реализиране на BEPS-пакета от мерки. В резултат на това в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс са въведени правила за обмен на информация относно предварителните трансгранични данъчни становища и предварителните споразумения за ценообразуване и правила за обмен на информация в отчети по държави на многонационалните групи предприятия, с които са предприети мерки срещу вредните данъчни практики и са засилени дейностите, свързани с борбата с укриването на данъци, създадени са предпоставки за подобряването на събираемостта и повишаването на данъчните приходи. В тази връзка данъчната политика в областта на корпоративното облагане е съобразена с необходимостта от пълно въвеждане в националното данъчно законодателство на Директива (ЕС) 2016/1164 на Съвета от 12 юли 2016 г. за установяване на правила срещу практиките за избягване на данъци, които пряко засягат функционирането на вътрешния пазар и на Директива (ЕС) 2017/952 на Съвета от 29 май 2017 г. за изменение на Директива (ЕС) 2016/1164 по отношение на несъответствията при хибридни образувания и инструменти, включващи трети държави. В съответствие с разпоредбите на двете директиви в Закона за корпоративното подоходно облагане са въведени правила, ограничаващи възможностите за агресивно данъчно планиране и избягване от облагане:

- *Правилото за ограничаване на приспадането на лихвите* има за цел да се предотвратят практиките, водещи до свиване на данъчната основа и прехвърлянето на печалби чрез прекомерни лихвени плащания, като се ограничи приспадането на превишението на разходите по заеми;

- *Правилата за облагане на доходи от контролирани чуждестранни дружества* въвеждат нов режим за облагане на печалба, произтичаща от чуждестранни образувания и места на

стопанска дейност, които отговарят на условията за контролирано чуждестранно дружество и целят да се предотврати избягването от облагане в страната, чрез прехвърляне на печалби към страни с по-ниско данъчно облагане;

- *Данъчното правило за облагане при напускане* е насочено към случаите на трансфер на активи от Република България към друга част на същото предприятие извън страната. Целта на разпоредбата е да се гарантира, че когато данъчно задължено лице трансферира активи/дейност или престава да бъде местно лице за данъчни цели в България, ще бъде обложена стойността на евентуалната капиталова печалба, създадена в страната, въпреки че тази печалба не е реализирана към момента на трансфера на активи/дейност;

- *Правилата за хибридни несъответствия и несъответствия с данъчно задължено лице, което е местно лице за данъчни цели на повече от една юрисдикция* имат за цел да неутрализират случаите, в които дружествата използват национални несъответствия, за да избегнат данъчното облагане.

Разпоредбите на Директива (ЕС) 2017/952 по отношение на обърнатите хибридни несъответствия следва да бъдат въведени в националното законодателство до 31 декември 2021 година. С въвеждането на двете директиви в националното данъчно законодателство Република България ще изпълни ангажиментите си за въвеждане на законодателството на ЕС и за изпълнение на международно приети стандарти и препоръки на ОИСР във връзка с предотвратяване на свиването на данъчната основа и прехвърлянето на печалби.

През прогнозния период Министерството на финансите ще продължи да участва в дейностите, свързани с обсъждането, анализа и оценката на въздействие от планираните от ОИСР мерки за справяне с данъчните предизвикателства, породени от дигитализацията на икономиката и нерешени проблеми, свързани с прехвърлянето на печалби: Стълб 1 (преразпределение на данъчни права) и Стълб 2 (минимално данъчно облагане на печалбата на многонационалните предприятия). Очаква се реформата да осигури повишаване на приходите от корпоративни данъци, значително намаляване на прехвърлянето на печалби и повишаване на данъчната сигурност.

Съгласно проекта на „Пътна карта за действията по присъединяване на Република България към Организацията за икономическо сътрудничество и развитие в периода 2021-2023 г.“ в област „Фискални въпроси“ са планирани дейностите:

- Ратифициране на Многостранната конвенция за прилагане на мерки, свързани с данъчни спогодби, с цел предотвратяване на намаляването на данъчната основа и прехвърлянето на печалби (Multilateral Convention to Implement Tax Treaty Related Measures to Prevent BEPS);

- Преглед от ОИСР на данъчната политика на България с цел оценка на нейните силни и слаби страни и идентифициране на възможности за бъдещи данъчни реформи;

- Участие в предстоящите прегледи (peer reviews), свързани с прилагането на Плана BEPS, както и с прозрачността и обмена на информация (преглед по Мярка 14 на BEPS; преглед по Мярка 6 на BEPS; преглед по Мярка 13 на BEPS; преглед по Мярка 5 на BEPS; преглед на Глобалния форум на въвеждането на международни стандарти за прозрачност и обмен на информация за данъчни цели).

Приемането от новата Европейска комисия (2019-2024) като водещ приоритет на действията за справяне с предизвикателствата, свързани с климата и околната среда, предполага ангажирането на България през прогнозния период с предприемането на мерки в данъчното законодателство за постигане на поставените от Европейския съюз цели в области като облагането на енергийните продукти и насърчаване използването на екологосъобразни превозни средства.

По отношение на приоритета за намаляване на административната тежест и разходите за бизнеса и гражданите, са реализирани законодателни изменения, свързани с отпадане на

задължения или увеличаване на периода за деклариране, разработване и внедряване на нови електронни услуги от приходните администрации по предоставяне на интегрирана информация на задължените лица и на други институции, облекчаване на процеса на попълване и подаване на декларациите от страна на задължените лица, съкращаване на срокове за извършване на услуги от приходните агенции, осигуряване на възможност за плащане на задължения с платежни карти чрез виртуален ПОС-терминал. Предприети са мерки за насърчаване на доброволно спазване на законодателството, насочени към повишаване качеството на обслужване, стимулиране на доброволното изпълнение, чрез въвеждане на различни отстъпки при спазване сроковете за деклариране и плащане на данъци и осигурителни вноски, подобряване на данъчно-осигурителната култура на клиентите и намаляване на разходите както на гражданите, така и на администрацията.

Развитието на данъчната политика за периода е съобразено с изискванията на правото на Европейския съюз и международните договори, страна по които е Република България.

Приоритетите и целите в областта на хазарта през периода 2021-2023 г. ще продължат да бъдат насочени към:

- Провеждането на ясна и дългосрочна политика по отношение развитието на игралния сектор в страната;
- Осъществяване на задълбочени проверки и проучвания по подадени документи и на място за спазване на Закона за хазарта, насочени към недопускане организирането на хазартни игри и дейности от лица: осъждани за умишлени престъпления от общ характер, обявявани в несъстоятелност, извършили престъпления против финансовата, данъчната и осигурителната система, на които е окончателно отнет лиценза за организиране на хазартни игри и дейности, недоказали произхода на средствата за организирането им, както и недопускане участието в организирането на хазартни игри и дейности на неперсонифицирано дружество или дружество регистрирано в офшорни зони;
- Повишаване качеството и сигурността на информацията, съхранявана във връзка с хазартната дейност, подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса и създаване на предпоставки за ефективен информационен обмен с други администрации, чрез въведената единна информационна система за хазарта;
- Водене и поддържане на публични електронни регистри от Националната агенция по приходите за организаторите на хазартни игри; за организаторите на дейности по производство, разпространение и сервиз и по внос, разпространение и сервиз на игрално оборудване; за издадените, продължените, предсрочно прекратените, отказаните и отнетите лицензи за организиране на хазартните игри и за извършване на дейностите по Закона за хазарта; утвърденото игрално оборудване.

В рамките на политиката в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи, стратегическата цел за поддържане на интегритета на финансовата система, Министерството следва с изпълнението на бюджетна програма "Администриране на държавни приходи".

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА ЗАЩИТАТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА

Една от основните цели на администрацията на Министерството на финансите е да подпомага министъра на финансите при формирането и осъществяването на държавната политика в областта на финансовите пазари и финансовите услуги чрез изграждане на прозрачни и сигурни финансови пазари и повишаване качеството на финансовите услуги.

Приоритетите на администрацията на Министерството за периода 2021-2023 г. ще продължат да бъдат насочени към интегрирането на финансовата система на страната във финансовата система на ЕС чрез прилагане на европейските политики и практики в областта на финансовите пазари и финансовите услуги при максимална защита на националните интереси и гарантиране на финансовата стабилност.

За реализиране целите на тази област на политика Министерството на финансите ще продължи да 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.

Митническият съюз е основен стълб за вътрешния пазар на Европейския съюз (ЕС) и гарант за:

- сигурността и безопасността на икономическите оператори, гражданите и околната среда в рамките на Съюза;
- защитата на законовите икономически дейности и конкурентоспособността чрез предотвратяване на нелоялни и незаконни търговски практики;
- защитата на финансовите интереси на Съюза, вкл. и на Република България.

Стратегическите цели са:

- защитата на ЕС;
- подкрепата на конкурентоспособността.

В отговор на предизвикателствата на непрекъснато променящите се условия при осъществяването на контрола за защита на финансовите, социалните и икономическите интереси на ЕС, без да се създават ненужни пречки пред легалния бизнес, българската митническа администрация, ще работи за постигането на общите стратегически цели на Митническия съюз.

За изпълнението на тези стратегически цели в тясно сътрудничество с митнически администрации на другите държави членки, с правоприлагащи органи и с икономическите оператори за периода 2021-2023 г. Агенция „Митници" си е поставила следните приоритетни цели:

- Защита на обществото и финансовите интереси на Република България и на ЕС
  - повишаване събираемостта на приходите (вземанията при внос на стоки и от акциз при сделки в страната);
  - прилагане на ефективни мерки срещу движението на стоки, подлежащи на ограничения и забрани;
  - повишаване ефективността на оценката на риска за целите на борбата срещу терористичната и престъпната дейност, включително срещу трафика на наркотици, оръжие и прекурсори, както и стоки, нарушаващи права върху интелектуалната собственост;
  - предотвратяване, разкриване, разследване и противодействие на измамите и нарушенията на митническото законодателство;
  - прилагане на модерни методи по оценка и анализ на риска, с оглед ефективно противодействие на нарушенията с акцизни стоки;
  - разширяване и модернизация на техническото оборудване за детекция и изследване при проверка на стоки и товари.
- Подпомагане на конкурентоспособността на националните и европейските икономически оператори

- модернизация на средата и усъвършенстване работните методи чрез прилагане на подходи, с цел повишаване на степента на хармонизация;
- усъвършенстване на митническите комуникационни и информационни системи за продължаване на процеса по изграждане на електронни митници и предоставяне на широк набор от електронни услуги;
- оптимизиране на националните процедури по администриране и контрол на дейностите с акцизни стоки в съответствие с добрите практики по прилагане на законодателството на ЕС, вкл. и развитие на Българската акцизна централизирана информационна система;
- усъвършенстване на модул „Пътни такси и разрешителен режим", като основна база данни за извършване на проверки въз основа на анализ на риска;
- участие в разработването на нови международни стандарти на ЕС в осъществяването на митническата дейност.

➢ Улесняване на законната търговия

- подобряване на системите за контрол, с цел улесняване движението на стоките и намаляване на административната тежест;
- създаване на улеснения за икономическите оператори;
- стремеж към прозрачност на администрацията и превенция на корупционни практики;
- актуализиране на националните нормативни актове, с цел облекчаване и улесняване на законната търговия.

➢ Контрол и управление на веригите на доставка, използвани за международното движение на стоки

- точно и последователно прилагане на съюзното и националното законодателство при контрола и движението на стоките, включително ефективно прилагане на законовата база по разрешителния режим за товарния трафик;
- противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения с умело управление на риска, за ефективно определяне на приоритетите и разпределение на ресурсите;
- по-пълно интегриране на дейността по пътните такси и разрешителния режим в митническия контрол;
- засилване на контрола чрез наблюдаване на Интернет пространството, с цел установяване на данни за нарушения и престъпления от компетентност на митническите органи и предприемане на мерки за тяхното предотвратяване;
- засилване на ефективния и систематичен обмен на информация за риска в митническата дейност;
- обмен на информация с икономическите оператори, с цел упражняване на мониторинг и контрол на търговската верига „от край до край";
- повишаване ефективността при анализа на оперативната информация, получавана от международните системи за обмен на данни.

➢ Поддържане, развитие и засилване на сътрудничеството с митническите органи на другите държави членки, с правоприлагащите органи, икономическите оператори и други държавни органи

- сътрудничество с митническите администрации на другите държави членки на ЕС и извършване на координирани действия за защитата на финансовите интереси на Съюза, вкл. сътрудничество с компетентните органи в областта на акцизите;
- международно сътрудничество с трети страни в митническата област;
- сътрудничество с други правоприлагащи органи;
- подобряване на механизмите за сътрудничество с икономическите оператори, търговския сектор и неправителствените организации.

➢ Предоставяне на обучение в съответствие със стандартите на ЕС, определени в Стратегическата рамка на компетентностите в митническата професия

- прилагане на Общия подход на ЕС за обучение;
- използване на електронни модули за обучение.

В рамките на тази област на политика стратегическата цел за поддържане на интегритета на финансовата система министерството преследва с изпълнението на бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" и бюджетна програма „Митнически контрол и надзор (нефискален)".

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА УПРАВЛЕНИЕТО НА ДЪЛГА

Основната стратегическа цел на провежданата от МФ политика в областта на управлението на държавния дълг, в условията на динамичната ситуация вследствие разпространението на COVID-19, ще бъде насочена към осигуряване необходимите средства за рефинансиране на дълга в обращение, финансиране на планирания дефицит по държавния бюджет и обезпечаване законово регламентираните нива на фискалния резерв, при оптимално възможна цена и приемлива степен на риск. Усилията ще бъдат съсредоточени в посока обезпечаване на възможности за пазарно-ориентирано финансиране, при спазване на годишните дългови ограничения.

Постигането на набелязаните цели налага изпълнението на конкретни дейности в следните основни направления:

- ➢ поддържане размера на държавния дълг в рамките на законово регламентираните ограничения;
- ➢ текущо наблюдение на основните дългови параметри и рисковете, свързани със структурата и размера на държавния дълг;
- ➢ планиране и провеждане на емисионна политика, насочена към обезпечаване на нуждите от дългово финансиране, посредством пазарно-ориентирани инструменти;
- ➢ поддържане на дългов пазар чрез предоставяне на високоликвидни, при подходящо съотношение доходност/риск дългови инструменти, позиционирани в различни матуритетни сегменти;
- ➢ прилагане на консервативен подход по отношение на финансирането на инвестиционни проекти и специфични програми с държавни и държавногарантирани заеми;
- ➢ ограничаване на потенциалните рискове, свързани с държавните гаранции с цел запазване устойчивостта на държавния дълг;
- ➢ поддържане на сътрудничество, координация и взаимна информираност по отношение на дълга между МФ и институциите на национално и международно ниво.

Политиката в областта на управлението на държавния дълг през следващите години ще бъде съобразена изцяло с конкретните нужди на държавата от заемен ресурс. Определянето на конкретните характеристики на новопоетия дълг ще бъде съобразено с настоящата пазарна конюнктура и профила на дълга в обращение, при отчитане на възможностите за намаляване на риска при рефинансирането на държавния дълг и изглаждане на матуритетната структура на дълга.

В тази област на политика, Министерството дефинира **ключов индикатор**, измерващ статуса/напредъка по отношение изпълнението на стратегическата цел и постигането на очакваните ползи/ефекти за обществото, свързани със запазване устойчивостта на основните дългови параметри.

В таблицата по-долу е представен ключов индикатор със заложени целеви стойности по него за плановия период.

№ по ред	Ключови индикатори	Мерна единица	Програма 2020 г.	Закон 2021 г.	Прогноза 2022 г.	Прогноза 2023 г.
1.	Дългови ограничения	млрд./млн. лв.	максимален размер на новия държавен дълг, поет по реда на ЗДД – 10,0 млрд.лв.; максимален размер на държавния дълг към края годината – 31,5 млрд.лв.; максимален размер на новите държавни гаранции /издадени по реда на чл. 70 от ЗДБРБ за 2020 г./ - 1 845 млн.лв.;	законово регламентирани стойности	законово регламентирани стойности	законово регламентирани стойности

IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА ПРОЕКТОБЮДЖЕТА ЗА 2021 Г. И НА АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2022 И 2023 Г.

ПРИХОДИ

Планираните приходи по бюджета на Министерството на финансите за периода 2021 - 2023 г. са съответно:

- ✓ за 2021 г. в размер на 79 190,4 хил.лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 79 030,4 хил.лв., а планираните по други бюджети – 160 хил.лв.;
- ✓ за 2022 г. в размер на 80 215,4 хил.лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 80 055,4 хил.лв., а планираните по други бюджети – 160 хил.лв.;
- ✓ за 2023 г. в размер на 80 646,4 хил.лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 80 486,4 хил.лв., а планираните по други бюджети – 160 хил.лв.

В приходната част на бюджета на министерството са планирани да постъпват неданъчни приходи от държавни такси, глоби, санкции и наказателни лихви, приходи и доходи от собственост и други приходи.

Планираните средства по показател "Приходи и доходи от собственост" са в размер на 753 хил.лв. за 2021 г.; 762,5 хил.лв. за 2022 г. и 767 хил.лв. за 2023 г. Средствата ще бъдат реализирани от отдадени под наем имоти, площи за кафе автомати, автомати за напитки, автомати за сандвичи, помещения за хранене и бюфети, които създават по-добри условия за работа на служителите в системата на министерството.

Най–голям дял по бюджета на министерството имат планираните приходи от държавни такси, които за 2021 г. са в размер на 75 352 хил.лв., 2022 г. – 76 356 хил.лв. и 2023 г. – 77 266,8 хил.лв.

По бюджета на Националната агенция за приходите са планирани да постъпят приходи от държавни такси в размер на 72 432 хил.лв. за 2021 г., 73 436 хил.лв. за 2022 г. и 74 346,8 хил.лв. за 2023 г. В това число планираните приходи от държавни такси по Закона за хазарта (ЗХ) и Тарифа за таксите, които се събират по ЗХ в размер на 72 085 хил.лв. за 2021 г., 73 080 хил.лв. за 2022 г. и 73 980 хил.лв. за 2023 г. и както и приходи от държавни такси представляващи постъпления от такси за вписване и промяна на данните в регистъра на НАП за обменните бюра, и такси за проверка и маркиране на златни и сребърни изделия, съгласно чл. 4 от Закона за държавните такси, съответно 347 хил.лв. за 2021 г., 356 хил.лв. за 2022 г. и 366,8 хил.лв. за 2023 година.

Планирани са средства по 970 хил.лв. за всяка от трите години на основание Тарифа за таксите, които се събират от Агенция „Митници“ по чл. 12 от Закона за митниците.

За упражняване на финансов контрол при отпечатването на ценни книжа, съгласно Тарифа 12 за таксите, които се събират в системата на министерството на финансите по Закона за държавните такси са планирани средства в размер на 1 950 хил.лв. за всяка от трите години.

Планираните приходи от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 2 218 хил.лв. за 2021 г., 2 284 хил.лв. за 2022 г. и 2 338 хил.лв. за 2023 г. Очаква се тези средства да бъдат събирани от присъдени в полза на Националната агенция за приходите регулярно постъпващи юрисконсултски възнаграждения, постъпления от глоби и санкции, установени чрез прилагането на митническия контрол по бюджета на Агенция „Митници“, приходи от глоби и имуществени санкции, наложени по Закона за хазарта, от обезщетения по Закона за задълженията и договорите, както и доброволно внесени глоби по наказателни постановления по бюджета на Агенцията за държавна финансова инспекция.

Планираните средства от други приходи са в размер на 707,4 хил.лв. за 2021 г.; 652,9 хил.лв. за 2022 г. и 114,6 хил.лв. за 2023 г. В планираните средства от други приходи са включени неданъчни приходи и внесени ДДС и други данъци върху продажбите. За неданъчни приходи са планирани средства в размер на 6 707,4 хил.лв. за 2021 г.; 6 652,9 хил.лв. за 2022 г. и 6 114,6 хил.лв. за 2023 г. Предвидени са средства за упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа, както и приходи от Туининг проект „Укрепване на бюджетните функции за планиране, изпълнение и вътрешен контрол“ в общ размер на 1 280,7 хил.лв. за 2021 г., 1 227,4 хил.лв. за 2022 г. и 689 хил.лв. за 2023 г. по бюджета на администрация на министерството. Предвижда се да постъпят средства от получени застрахователни обезщетения в размер на 21,7 хил.лв. за 2021 г., 20,5 хил.лв. за 2022 г. и 20,6 хил.лв. за 2023 г. по бюджета на НАП. По този показател са планирани средства в размер на 5 405 хил.лв. за всяка от трите години, представляващи годишни вноски, които организаторите на хазартни игри са задължени да внасят за социално отговорно поведение, въведени с чл.10 а от Закона за хазарта. За приходи от внесени ДДС и други данъци върху продажбите са планирани средства размер на (-6 000 хил.лв.) за всяка от трите години.

Планираните по други бюджети и сметки за средства от ЕС приходи за периода 2021 - 2023 г., които в хода на изпълнение на бюджета 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 160 хил.лв. за трите години поотделно.

ПРИХОДИ (в хил. лв.)	*Закон 2021 г.*	*Прогноза 2022 г.*	*Прогноза 2023 г.*
Общо приходи:	**79 190,4**	**80 215,4**	**80 646,4**
Данъчни приходи			
Неданъчни приходи	79 030,4	80 055,4	80 486,4
Приходи и доходи от собственост	753,0	762,5	767,0
Приходи от държавни такси	75 352,0	76 356,0	77 266,8
Глоби, санкции и наказателни лихви	2 218,0	2 284,0	2 338,0
Други приходи	707,4	652,9	114,6
Други	160,0	160,0	160,0

РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ

Разходите по бюджетни програми на Министерството на финансите са представени в таблиците по-долу по години, обхващащи периода 2021-2023 г.

Планираните общо разходи в програмния бюджет на министерството за 2021 г. възлизат на 695 423,2 хил.лв., които включват разходи за предоставяне на дефинираните по бюджетните програми продукти/услуги (ведомствени разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС) в размер на 587 349,2 хил.лв., както и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на 108 074 хил.лв. За 2022 г. общо планираните разходи са в размер на 663 834,5 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС – 556 701,9 хил.лв. и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС – 107 132,6 хил.лв. За 2023 г. общия размер на планираните средства е 662 370,2 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС – 556 584,9 хил.лв. и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС – 105 785,3 хил.лв.

Във *ведомствените разходи* по бюджета на министерството са планирани средства за персонал (заплати, възнаграждения и осигурителни вноски), средства за издръжка на администрация на министерството и второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на министерството, средства за капиталови разходи.

В бюджета на министерството са включени и разходи, планирани по *ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС*, а именно: средства по проекти изпълнявани по оперативна програма „Добро управление" по които бенефициенти са административни структури в системата на министерството; средства за изпълнение на проекти по програмата за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм; средства по програми за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС; средства за изпълнението на програма за усъвършенстване на механизма за осъществяване на фискален контрол, с цел засилване защитата на финансовите интереси на Република България и ЕС по линия на програма „Еркюл" III на Европейската служба за борба с измамите (OLAF); средства по програма „Фискалис" и програма „Митници" и разходи за лихвени плащания по държавните инвестиционни заеми по „Втори проект за Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа".

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. Планирани са разходи във връзка с поемането и управлението на държавен дълг по договори, одобрени от Министерския съвет на Република България, а именно: за годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България на рейтинговите агенции S&P Global Ratings, Moody's Investor Services и Fitch Ratings. В администрираните разходи са планирани и средства за предоставяне на подкрепа за създаването и функционирането на Офис на Световната банка в София, България за осъществяването на споделени услуги и други функции на Групата на Световната банка; разходи за финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове; средства 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, както и средства за защита на държавния интерес в образуваните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина. Планирани са разходи за провеждане на кампания "Вземи си касовата бележка", кампания "Заплати в плик" и кампания "Данъчно-осигурителни рискове".

В бюджета на министерството са включени и разходи, планирани по *администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС*, а именно: разходи за издръжка и лихвени плащания по държавен инвестиционен заем с краен бенефициент търговско дружество по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия".

Планираните разходи по бюджета на министерството за 2021 г. са в размер на 677 582,5 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 569 668,5 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 107 914 хил.лв. За 2022 г. разходите са в размер на 657 449,6 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 550 477 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 106 972,6 хил.лв. и за 2023 г. планираните общо разходи са в размер на 657 033,6 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 551 408,3 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 105 625,3 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 пенсионно осигуряване и здравноосигурителни вноски. Разчетите за размера на разходите за персонал са изготвени на база нивото на утвърдените разходи за персонал за 2020 г., с отразените ефекти от допусканията за промени в размера на МРЗ до 2022 г. в съответствие с приложение № 2 към Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2020-2022 г. съгласно РМС № 815 от 2019 г., в рамките на одобрените разходни тавани, като за 2023 г. се запазват допусканията от 2022 г. В разходите за персонал са отразени средства за 30%-то увеличение на заплатите и възнагражденията на служителите на първа линия в НАП и АМ, включително и осигурителните вноски, считано от 01.08.2020 г. предвид създалата се безпрецедентна ситуация в страната и света в резултат на пандемията от COVID-19 и необходимостта от предприемане на неотложни мерки и действия за обезпечаване на необходимия финансов ресурс за увеличаване на възнагражденията на хората на първа линия в борбата с епидемията. Отразено е увеличение на разходите за персонал с 10 % от 2021 г. за структурите, за които през 2020 г. не е предвидено 30% увеличение на разходите за персонал.
- ✓ разходи за текуща издръжка на системата на министерството. 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 играли 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, командировки 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 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, както и за командировки в страната на инспекторите от Агенция за държавна финансова инспекция за извършване на инспекции в страната. Предвидени са и разходи, свързани с централизираното възлагане, включително за възнаграждение на външни експерти при възлагането на обществени поръчки, за обучения и работни посещения; и за евентуални разноски по обжалване на централизираните процедури.

- ✓ капиталови разходи необходими за осигуряване на нормална работна среда на данъчните и митническите служители и нормално функциониране на граничните контролно-пропускателни пунктове. Планирани са средства за ремонт и преустрояване на административните сгради в системата на министерството, подобряване на инфраструктурата и оборудването със специализирана техника и съоръжения на митническите пунктове, осигуряване на необходимите актуални софтуерни и програмни продукти с цел повишаване на ефективността на работа и доброто обслужване на гражданите.

Във ведомствените разходи по бюджета на Министерството на финансите за периода 2021 - 2023 г. по бюджетна програма „Администрация" са планирани и средства за развитие и поддръжка на информационните системи на министерството, както следва: за 2021 г. – 19 201 хил.лв.; 2022 г. – 18 151 хил.лв. и 2023 г. – 19 251 хил.лв. 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, както и предоставянето на комплексни електронни услуги от приходните администрации.

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

По бюджетна програма „Бюджет и финансово управление"

- ✓ за отпечатване на информационното издание на министерството са предвидени средства в размер на 37,6 хил.лв. за всяка от трите години;
- ✓ за предоставяне на подкрепа за създаването и функционирането на Офис на Световната банка в София, България за осъществяването на споделени услуги и други функции на Групата на Световната банка са планирани средства, както следва: за 2021 г. – 6 182,7 хил.лв.; 2022 г. – 3 628 хил.лв. и 2023 г. – 2 696,7 хил.лв. Средствата са планирани с цел обезпечаване изпълнението на ангажиментите на страната ни по Споразумение между правителството на Република България и Международната банка за възстановяване и развитие („Световна банка") за предоставяне на подкрепа за Офис на Световната банка в Република България.

По бюджетна програма „Защита на публичните финансови интереси"

- ✓ за съдебни и арбитражни производства са планирани средства, както следва: за 2021 г. – 92 369,1 хил.лв.; 2022 г. – 93 956,5 хил.лв. и 2023 г. – 93 540,5 хил.лв. Предвидените средства подпомагат изпълнението на услуга „Защита на държавния интерес в образуваните 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 бюджетна програма „Администриране на държавни приходи”

- ✓ за концесионна дейност са планирани средства в размер на 5 946 хил.лв. за 2021 г., за 2022 г. - 5 996 хил.лв. и за 2023 г. – 5 996 хил.лв. Планирането на средствата за концесионна дейност е в изпълнение на услугата „Администриране на държавни неданъчни приходи”, основна дейност по която е анализът и планирането на годишните разходи за концесионната дейност, подготовката на план-сметките за разходите по министерства - концеденти и Министерски съвет и осъществяването на контрол при усвояване на тези разходи;
- ✓ за разходи във връзка с провеждане на кампания "Вземи си касовата бележка" са планирани средства в размер на 20 хил.лв. за 2021 г. Целта на кампанията е насърчаване на гражданския контрол и спазването на данъчно-осигурителното законодателство. Ще бъдат проведени различни активности за повишаване на данъчната и осигурителна култура на гражданите в борбата срещу сивата икономика и укриването на доходи, като акцентите са върху значението на това хората да изискват касова бележка при покупка на стоки и ползване на услуги.
- ✓ За разходи във връзка с кампания „Заплата в плик“ са планирани средства в размер на 29,5 хил.лв. за 2022 г. Кампанията „Заплата в плик“ се фокусира върху плащането на заплата „на ръка“ и внасянето на осигуровки и данъци върху по-малко, отколкото гражданите получават реално, което не позволява на държавата да защити интересите им. Какво губите, когато се осигурявате на по-нисък от реалния доход, който получавате? Как да защитите правата си в случай на нужда и неразбиране от страна на работодател? На тези въпроси дава отговор кампанията, насочена към всички граждани.
- ✓ за разходи във връзка с провеждането на кампания "Данъчно-осигурителни рискове" са планирани средства в размер на 29,5 хил.лв. за 2023 г. Кампанията ще се фокусира върху анализа и оценката на фискалните щети в различни икономически сектори, които НАП третира с различни мерки, измервайки ефектите. Кампанията има образователен подход и цели да насърчи спазването на данъчно-осигурителното законодателството.

По бюджетна програма „Управление на ликвидността”

- ✓ за годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България в средносрочен план са планирани средства по 1 720 хил. лв. за всяка от трите години. Планираните средства подпомагат получаването на обективна и независима външна оценка на икономическата и политическата ситуация на държавата, която е ключова за обезпечаване достъпа на страната до капиталовите пазари във връзка с управлението на ликвидността.

По бюджетна програма „Национален компенсационен жилищен фонд”

- ✓ за финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове по Закона за уреждане правата на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове - 33,6 хил. лв. за 2021 г.

По бюджетна програма „Администрация”

- ✓ 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;
- ✓ за отпечатване и контрол върху ценни книжа предвидените средства в разходната част на бюджета на министерството са в размер на 105 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". Услугата основно е насочена към осъществяване на контролни функции при отпечатването на ценни книжа.

Размерът на планираните разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС, включени за периода 2021 - 2023 г., са както следва: за 2021 г. общо планирани разходи по други бюджети подпомагащи изпълнението на целите и политиките на министерството 17 840,7 хил.лв., в т.ч. за ведомствени разходи 17 680,7 хил.лв. и за администрирани разходи 160 хил.лв.; за 2022 г. общо разходи 6 384,9 хил.лв. в т.ч. за ведомствени разходи 6 224,9 хил.лв. и за администрирани разходи 160 хил.лв. и за 2023 г. общо разходи 5 336,6 хил.лв. в т.ч. за ведомствени разходи 5 176,6 хил.лв. и за администрирани разходи 160 хил.лв.

Планираните средства по *ведомствените разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС* подпомагат изпълнението на следните бюджетни програми и услуги от програмния бюджет на министерството:

По бюджетна програма „Бюджет и финансово управление"

- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление" с бенефициент дирекция „Държавни помощи и реален сектор" са планирани средства в размер 600,3 хил.лв. за 2021 година.

По бюджетна програма „Защита на публичните финансови интереси"

- ✓ за изпълнение на програмата за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм с бенефициент ИА „Одит на средствата от Европейския съюз" са предвидени по 230,1 хил.лв. за всяка от трите години;
- ✓ за изпълнение на програмата за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм с бенефициент дирекция „Национален фонд" са предвидени средства в размер на 100 хил.лв. за всяка от трите години;
- ✓ за изпълнение на програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС с бенефициент дирекция „Национален фонд" са предвидени средства в размер на 10,5 хил.лв. за всяка от трите години;
- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление" с бенефициент дирекция „Национален фонд" са планирани средства в размер на 2 318,5 хил.лв. за 2021 година;
- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление" с бенефициент ИА „Одит на средствата от Европейския съюз" са планирани средства в размер на 3 934,8 хил.лв. за всяка от трите години;

- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент Агенцията по обществени поръчки са планирани средства в размер на 2 047,3 хил.лв. за 2021 година.

По бюджетна програма „Администриране на държавни приходи”

- ✓ за изпълнението на проект по ОП „Добро управление” с бенефициент Агенция „Митници“ за 2021 г. - 5 187,9 хил.лв.;
- ✓ за изпълнението на проект по ОП „Добро управление” с бенефициент Националната агенция за приходите са планирани средства в размер на 1 811,6 хил.лв. за 2021 г.;
- ✓ за изпълнението на програма „Фискалис” е планирано за периода 2021-2023 г. усвояването на 383,6 хил.лв. за всяка от трите години, включително националното съфинансиране. Програмата подпомага администрирането и събирането на акцизи и администрирането на приходите от данъци и осигурителни вноски;
- ✓ за изпълнението на програма „Митници” е планирано за периода 2021-2023 г. усвояването на 440 хил.лв. за всяка от трите години, включително националното съфинансиране. Програмата подпомага участието в разработването и провеждането на митническата политика на ЕС и изпълнение на националните мерки, приети за нейното изпълнение;
- ✓ за изпълнението на програма за усъвършенстване на механизма за осъществяване на фискален контрол, с цел засилване защитата на финансовите интереси на Република България и ЕС по линия на програма „Еркюл“ III на Европейската служба за борба с измамите (OLAF) с бенефициент Националната агенция за приходите са планирани средства в размер на 413,5 хил.лв. за 2021 г. и 985,8 хил.лв. за 2022 година.

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

- ✓ разходи за лихви по държавен инвестиционен заем „Втори проект на улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа“ са планирани средства, както следва: за 2021 г. – 202,6 хил.лв.; за 2022 г. – 140,1 хил.лв. и за 2023 г. – 77,6 хил.лв.

Общата сума на предвидените разходи по *администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС* по години възлиза съответно на 160 хил.лв. за 2021 г., 160 хил.лв. за 2022 г. и 160 хил.лв. за 2023 г.

По бюджетна програма „Администрация”

- ✓ за управлението на Кредитна линия за малки и средни предприятия - по 160 хил.лв. за всяка от трите години.

В таблицата по-долу са представени източниците на финансиране по агрегирани икономически показатели за периода 2021-2023 г. и консолидираните разходи по области на политики и бюджетни програми за периода 2021 – 2023 г.

Планирани са средства в размер на 5 405 хил.лв. за всяка от трите години, които ще бъдат предоставени чрез трансфер по бюджета на Министерството на младежта и спорта, за приходите по чл. 10а от Закона за хазарта.

Планирани са предоставени трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС, както следва: (-141,4 хил.лв.) за 2021 г., (-332,2 хил.лв.) за 2022 г. и (-3,6 хил.лв.) за 2023 г.

Финансиране на консолидираните разходи, обхванати в програмния бюджет *(в хил. лв.)*	***Закон 2021 г.***	***Прогноза 2022 г.***	***Прогноза 2023 г.***
Общо консолидирани разходи:	**695 423,2**	**663 834,5**	**662 370,2**
Общо разчетено финансиране:	**695 423,2**	**663 834,5**	**662 370,2**

По бюджета на ПРБ	*683 128,9*	*663 186,8*	*662 442,2*
По други бюджети и сметки за средства от ЕС, в т.ч. от:	12 294,3	647,7	- 72,0
Централен бюджет, в т.ч.:	*5 425,4*	*5 362,9*	*5 300,4*
Държавни инвестиционни заеми	*5 425,4*	*5 362,9*	*5 300,4*
Сметки за средства от Европейския съюз	*15 900,4*	*3 934,8*	*3 934,8*
Други програми и инициативи, по които Република България е страна-партньор, за които се прилага режимът на сметките за средства от Европейския съюз	*1 577,7*	*2 150,0*	*1 164,2*
Други бюджетни организации, включени в консолидираната фискална програма	*-5 405,0*	*-5 405,0*	*-5 405,0*
Други	*-5 204,2*	*-5 395,0*	*-5 066,4*

Код	ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ Отчет 2018 г. (в хил. лв.)	Консолидирани разходи			Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо разходи	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*
	Общо разходи	**450 084,8**	**427 935,3**	**22 149,5**	**397 158,7**	**376 803,4**	**20 355,3**	**52 926,1**	**51 131,9**	**1 794,2**
1000.01.00	**Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси**	**59 698,1**	**49 170,8**	**10 527,3**	**29 985,8**	**19 458,5**	**10 527,3**	**29 712,3**	**29 712,3**	**0,0**
1000.01.01	Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление"	10 016,1	9 102,6	913,5	9 992,5	9 079,0	913,5	23,6	23,6	0,0
1000.01.02	Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси"	49 682,0	40 068,2	9 613,8	19 993,3	10 379,5	9 613,8	29 688,7	29 688,7	0,0
1000.02.00	**Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи**	**300 701,5**	**289 079,3**	**11 622,2**	**298 398,8**	**288 570,8**	**9 828,0**	**2 302,7**	**508,5**	**1 794,2**
1000.02.01	Бюджетна програма "Администриране на държавните приходи"	300 701,5	289 079,3	11 622,2	298 398,8	288 570,8	9 828,0	2 302,7	508,5	1 794,2
1000.03.00	**Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпиране на пари и финансиране на тероризма**	**44 378,7**	**44 378,7**	**0,0**	**44 378,7**	**44 378,7**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1000.03.01	Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	1 122,0	1 122,0	0,0	1 122,0	1 122,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.02	Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	41 542,8	41 542,8	0,0	41 542,8	41 542,8	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.03	Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 713,9	1 713,9	0,0	1 713,9	1 713,9	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.04.00	**Политика в областта на управлението на**	**1 874,7**	**1 874,7**	**0,0**	**1 444,2**	**1 444,2**	**0,0**	**430,5**	**430,5**	**0,0**

	дълга									
1000.04.01	Бюджетна програма "Управление на ликвидността"	1 874,7	1 874,7	0,0	1 444,2	1 444,2	0,0	430,5	430,5	0,0
1000.05.00	**Други бюджетни програми**	**20 337,6**	**20 337,6**	**0,0**	**207,9**	**207,9**	**0,0**	**20 129,7**	**20 129,7**	**0,0**
1000.05.01	Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	20 337,6	20 337,6	0,0	207,9	207,9	0,0	20 129,7	20 129,7	0,0
1000.06.00	**Бюджетна програма "Администрация"**	**23 094,2**	**23 094,2**	**0,0**	**22 743,3**	**22 743,3**	**0,0**	**350,9**	**350,9**	**0,0**

Код	**ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ Отчет 2019 г.** **(в хил. лв.)**	**Консолидирани разходи**			**Ведомствени разходи**			**Администрирани разходи**		
		Общо разходи	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*
	Общо разходи	**504 523,3**	**487 468,0**	**17 055,3**	**467 670,5**	**451 984,3**	**15 686,2**	**36 852,8**	**35 483,7**	**1 369,1**
1000.01.00	**Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси**	**55 187,1**	**43 714,8**	**11 472,3**	**33 229,1**	**21 756,8**	**11 472,3**	**21 958,0**	**21 958,0**	**0,0**
1000.01.01	Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление"	11 525,1	10 652,3	872,8	11 138,8	10 266,0	872,8	386,3	386,3	0,0
1000.01.02	Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси"	43 662,0	33 062,5	10 599,5	22 090,3	11 490,8	10 599,5	21 571,7	21 571,7	0,0
1000.02.00	**Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи**	**359 513,3**	**353 930,3**	**5 583,0**	**357 789,7**	**353 575,8**	**4 213,9**	**1 723,6**	**354,5**	**1 369,1**
1000.02.01	Бюджетна програма "Администриране на държавните приходи"	359 513,3	353 930,3	5 583,0	357 789,7	353 575,8	4 213,9	1 723,6	354,5	1 369,1
1000.03.00	**Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпиране на пари и финансиране на тероризма**	**49 356,1**	**49 356,1**	**0,0**	**49 356,1**	**49 356,1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1000.03.01	Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	1 038,2	1 038,2	0,0	1 038,2	1 038,2	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.02	Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	46 317,0	46 317,0	0,0	46 317,0	46 317,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.03	Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	2 000,9	2 000,9	0,0	2 000,9	2 000,9	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.04.00	**Политика в областта на управлението на дълга**	**1 826,3**	**1 826,3**	**0,0**	**1 548,4**	**1 548,4**	**0,0**	**277,9**	**277,9**	**0,0**
1000.04.01	Бюджетна програма "Управление на ликвидността"	1 826,3	1 826,3	0,0	1 548,4	1 548,4	0,0	277,9	277,9	0,0
1000.05.00	**Други бюджетни програми**	**12 966,0**	**12 966,0**	**0,0**	**220,7**	**220,7**	**0,0**	**12 745,3**	**12 745,3**	**0,0**
1000.05.01	Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	12 966,0	12 966,0	0,0	220,7	220,7	0,0	12 745,3	12 745,3	0,0
1000.06.00	**Бюджетна програма "Администрация"**	**25 674,5**	**25 674,5**	**0,0**	**25 526,5**	**25 526,5**	**0,0**	**148,0**	**148,0**	**0,0**

Код	ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ Закон 2020 г. (в хил. лв.)	Консолидирани разходи			Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо разходи	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*
	Общо разходи	**603 885,8**	**584 209,1**	**19 676,7**	**499 120,2**	**479 603,5**	**19 516,7**	**104 765,6**	**104 605,6**	**160,0**
1000.01.00	**Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси**	**133 900,3**	**123 793,6**	**10 106,7**	**38 177,7**	**28 071,0**	**10 106,7**	**95 722,6**	**95 722,6**	**0,0**
1000.01.01	Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление"	14 503,9	13 810,6	693,3	12 781,3	12 088,0	693,3	1 722,6	1 722,6	0,0
1000.01.02	Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси"	119 396,4	109 983,0	9 413,4	25 396,4	15 983,0	9 413,4	94 000,0	94 000,0	0,0
1000.02.00	**Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи**	**378 559,5**	**369 453,3**	**9 106,2**	**372 595,5**	**363 489,3**	**9 106,2**	**5 964,0**	**5 964,0**	**0,0**
1000.02.01	Бюджетна програма "Администриране на държавните приходи"	378 559,5	369 453,3	9 106,2	372 595,5	363 489,3	9 106,2	5 964,0	5 964,0	0,0
1000.03.00	**Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпиране на пари и финансиране на тероризма**	**52 668,5**	**52 364,7**	**303,8**	**52 668,5**	**52 364,7**	**303,8**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1000.03.01	Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	1 450,9	1 450,9	0,0	1 450,9	1 450,9	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.02	Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	48 801,1	48 497,3	303,8	48 801,1	48 497,3	303,8	0,0	0,0	0,0
1000.03.03	Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	2 416,5	2 416,5	0,0	2 416,5	2 416,5	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.04.00	**Политика в областта на управлението на дълга**	**3 296,9**	**3 296,9**	**0,0**	**1 982,9**	**1 982,9**	**0,0**	**1 314,0**	**1 314,0**	**0,0**
1000.04.01	Бюджетна програма "Управление на ликвидността"	3 296,9	3 296,9	0,0	1 982,9	1 982,9	0,0	1 314,0	1 314,0	0,0
1000.05.00	**Други бюджетни програми**	**279,8**	**279,8**	**0,0**	**279,8**	**279,8**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1000.05.01	Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	279,8	279,8	0,0	279,8	279,8	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.06.00	**Бюджетна програма "Администрация"**	**35 180,8**	**35 020,8**	**160,0**	**33 415,8**	**33 415,8**	**0,0**	**1 765,0**	**1 605,0**	**160,0**

Код	ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ Закон 2021 г. (в хил. лв.)	Консолидирани разходи			Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо разходи	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*
	Общо разходи	**695 423,2**	**677 582,5**	**17 840,7**	**587 349,2**	**569 668,5**	**17 680,7**	**108 074,0**	**107 914,0**	**160,0**
1000.01.00	**Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси**	**139 894,3**	**130 652,8**	**9 241,5**	**41 304,9**	**32 063,4**	**9 241,5**	**98 589,4**	**98 589,4**	**0,0**
1000.01.01	Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление"	20 753,0	20 152,7	600,3	14 532,7	13 932,4	600,3	6 220,3	6 220,3	0,0
1000.01.02	Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси"	119 141,3	110 500,1	8 641,2	26 772,2	18 131,0	8 641,2	92 369,1	92 369,1	0,0

1000.02.00	**Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи**	**458 893,2**	**450 656,6**	**8 236,6**	**452 927,2**	**444 690,6**	**8 236,6**	**5 966,0**	**5 966,0**	**0,0**
1000.02.01	Бюджетна програма "Администриране на държавните приходи"	458 893,2	450 656,6	8 236,6	452 927,2	444 690,6	8 236,6	5 966,0	5 966,0	0,0
1000.03.00	**Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпиране на пари и финансиране на тероризма**	**51 310,6**	**51 108,0**	**202,6**	**51 310,6**	**51 108,0**	**202,6**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1000.03.01	Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	1 538,0	1 538,0	0,0	1 538,0	1 538,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.02	Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	49 772,6	49 570,0	202,6	49 772,6	49 570,0	202,6	0,0	0,0	0,0
1000.03.03	Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.04.00	**Политика в областта на управлението на дълга**	**3 877,7**	**3 877,7**	**0,0**	**2 157,7**	**2 157,7**	**0,0**	**1 720,0**	**1 720,0**	**0,0**
1000.04.01	Бюджетна програма "Управление на ликвидността"	3 877,7	3 877,7	0,0	2 157,7	2 157,7	0,0	1 720,0	1 720,0	0,0
1000.05.00	**Други бюджетни програми**	**296,7**	**296,7**	**0,0**	**263,1**	**263,1**	**0,0**	**33,6**	**33,6**	**0,0**
1000.05.01	Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	296,7	296,7	0,0	263,1	263,1	0,0	33,6	33,6	0,0
1000.06.00	**Бюджетна програма "Администрация"**	**41 150,7**	**40 990,7**	**160,0**	**39 385,7**	**39 385,7**	**0,0**	**1 765,0**	**1 605,0**	**160,0**

Код	ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ Прогноза за 2022 г. (в хил. лв.)	Консолидирани разходи			Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо разходи	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*
	Общо разходи	**663 834,5**	**657 449,6**	**6 384,9**	**556 701,9**	**550 477,0**	**6 224,9**	**107 132,6**	**106 972,6**	**160,0**
1000.01.00	**Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси**	**133 541,7**	**129 266,3**	**4 275,4**	**35 919,6**	**31 644,2**	**4 275,4**	**97 622,1**	**97 622,1**	**0,0**
1000.01.01	Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление"	17 598,0	17 598,0	0,0	13 932,4	13 932,4	0,0	3 665,6	3 665,6	0,0
1000.01.02	Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси"	115 943,7	111 668,3	4 275,4	21 987,2	17 711,8	4 275,4	93 956,5	93 956,5	0,0

1000.02.00	**Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи**	**431 384,7**	**429 575,3**	**1 809,4**	**425 359,2**	**423 549,8**	**1 809,4**	**6 025,5**	**6 025,5**	**0,0**
1000.02.01	Бюджетна програма "Администриране на държавните приходи"	431 384,7	429 575,3	1 809,4	425 359,2	423 549,8	1 809,4	6 025,5	6 025,5	0,0
1000.03.00	**Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпиране на пари и финансиране на тероризма**	**51 248,1**	**51 108,0**	**140,1**	**51 248,1**	**51 108,0**	**140,1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1000.03.01	Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	1 538,0	1 538,0	0,0	1 538,0	1 538.0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.02	Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	49 710,1	49 570,0	140,1	49 710,1	49 570,0	140,1	0,0	0,0	0,0
1000.03.03	Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.04.00	**Политика в областта на управлението на дълга**	**3 877,7**	**3 877,7**	**0,0**	**2 157,7**	**2 157,7**	**0,0**	**1 720,0**	**1 720,0**	**0,0**
1000.04.01	Бюджетна програма "Управление на ликвидността"	3 877,7	3 877,7	0,0	2 157,7	2 157,7	0,0	1 720,0	1 720,0	0,0
1000.05.00	**Други бюджетни програми**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1000.05.01	Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.06.00	**Бюджетна програма "Администрация"**	**43 782,3**	**43 622,3**	**160,0**	**42 017,3**	**42 017,3**	**0,0**	**1 765,0**	**1 605,0**	**160,0**

Код	**ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ Прогноза за 2023 г.** (в хил. лв.)	**Консолидирани разходи**			**Ведомствени разходи**			**Администрирани разходи**		
		Общо разходи	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*	Общо	*По бюджета на ПРБ*	*По други бюджети и сметки за средства от ЕС*
	Общо разходи	**662 370,2**	**657 033,6**	**5 336,6**	**556 584,9**	**551 408,3**	**5 176,6**	**105 785,3**	**105 625,3**	**160,0**
1000.01.00	**Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси**	**131 608,7**	**127 333,3**	**4 275,4**	**35 333,9**	**31 058,5**	**4 275,4**	**96 274,8**	**96 274,8**	**0,0**
1000.01.01	Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление"	16 166,7	16 166,7	0,0	13 432,4	13 432,4	0,0	2 734,3	2 734,3	0,0

1000.01.02	Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси"	115 442,0	111 166,6	4 275,4	21 901,5	17 626,1	4 275,4	93 540,5	93 540,5	0,0
1000.02.00	**Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи**	**430 519,7**	**429 696,1**	**823,6**	**424 494,2**	**423 670,6**	**823,6**	**6 025,5**	**6 025,5**	**0,0**
1000.02.01	Бюджетна програма "Администриране на държавните приходи"	430 519,7	429 696,1	823,6	424 494,2	423 670,6	823,6	6 025,5	6 025,5	0,0
1000.03.00	**Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпиране на пари и финансиране на тероризма**	**51 185,6**	**51 108,0**	**77,6**	**51 185,6**	**51 108,0**	**77,6**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1000.03.01	Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	1 538,0	1 538,0	0,0	1 538,0	1 538,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.02	Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	49 647,6	49 570,0	77,6	49 647,6	49 570,0	77,6	0,0	0,0	0,0
1000.03.03	Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.04.00	**Политика в областта на управлението на дълга**	**3 877,7**	**3 877,7**	**0,0**	**2 157,7**	**2 157,7**	**0,0**	**1 720,0**	**1 720,0**	**0,0**
1000.04.01	Бюджетна програма "Управление на ликвидността"	3 877,7	3 877,7	0,0	2 157,7	2 157,7	0,0	1 720,0	1 720,0	0,0
1000.05.00	**Други бюджетни програми**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
1000.05.01	Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.06.00	**Бюджетна програма "Администрация"**	**45 178,5**	**45 018,5**	**160,0**	**43 413,5**	**43 413,5**	**0,0**	**1 765,0**	**1 605,0**	**160,0**

V. БЮДЖЕТ ЗА 2021 Г. И АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2022 И 2023 Г. ПО БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ

Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление"

Цели на бюджетната програма

С изпълнение на дейностите в рамките на предоставяните продукти/услуги и планираните целеви стойности по показателите за изпълнение по бюджетната програма Министерството ще допринася за фискалната устойчивост, за повишаване на качеството на публичните финанси и за запазване на макроикономическата стабилност чрез целенасочени мерки за подобряване на бюджетния процес и придържане към фискалните правила.

Планираните мерки за повишаване на качеството на публичните финанси са в посока на:

- Усъвършенстване на бюджетното законодателство и бюджетните практики;

- Разработване на механизми, процедури и правила за усъвършенстване на бюджетния процес и за повишаване устойчивостта на средносрочното прогнозиране и планиране с оглед прилагането на законодателството на ЕС;
- Подобряване качеството на аналитичната и прогностична подкрепа за бюджета и финансовото управление;
- Усъвършенстване на бюджетната методология и активна подкрепа на разпоредителите с бюджет при практическото ѝ прилагане с оглед спазване на изискванията на Закона за публичните финанси;
- Продължаване на работата след успешното членство на страната във Валутно-курсовия механизъм II и Банковия съюз и подготовка за влизане в еврозоната;
- Усъвършенстване на дейностите по измерване на резултатите от политики и програми в публичния сектор;
- Повишаване на административния капацитет в областта на публичните финанси;
- Повишаване на публичността и информираността на обществото за бюджета и бюджетния процес;
- Присъединяване на Република България към Кодекса за либерализиране на движението на капитали и Кодекса за либерализиране на текущите невидими операции на ОИСР.

Провеждането на приоритетната за правителството политика за гарантиране на финансова стабилност и фискална консолидация, която да не влияе негативно на икономическото развитие, предполага при формирането на фискалната политика внимателно да се определят фискалните цели и да се изготвят бюджетните прогнози, с което ще се избегнат рисковете от нереалистично планиране – неизпълнение на целевите стойности на основните бюджетни показатели и необходимост от актуализация на бюджета. За повишаване на ефективността и ефикасността на разходите на бюджетните организации Министерството ще се стреми да осигури подкрепа за реализиране на мерки за преструктуриране на публичните разходи и за провеждането на реформи в секторите, предоставящи публични услуги.

Запазват се намеренията чрез провежданата фискална политика да се управляват външните и вътрешни рискове. Усилията на Министерството ще продължават 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.

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.

Министерството на финансите ще продължи активното си взаимодействие с европейските и международните финансови институции за осигуряване на по-благоприятни условия за външно финансиране в съответствие с нуждите на държавния бюджет и българската икономика и използване на глобалния опит и експертиза на тези институции.

Министерство на финансите ще продължи работата по формулиране и съгласуване на българската позиция по законодателните предложения по Многогодишната финансова рамка (МФР) 2021-2027 г., заедно с процедурата по ратификация на решението за собствените ресурси 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 приема, разглежда и оценява изготвените от администраторите на помощ уведомления за държавна помощ относно съответствието им със законодателството, след което ги изпраща до Европейската комисия, както и на

национално ниво оценява съответствието на мерките за помощ, попадащи в обхвата на групово освобождаване.

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

През периода 2021-2023 г. с дейностите си по предоставянето на продуктите/услугите по тази бюджетна програма Министерството цели:

- разработените бюджетни документи да бъдат в съответствие с икономическите и фискални цели на правителството и изискванията на Закона за публичните финанси;
- разпределението и управлението на финансовите ресурси да се извършва при осигуряване на съответствие с приоритетните разходни политики, бюджетната политика и утвърдената фискална рамка;
- участието в работата на институциите на ЕС и други международни организации и изготвянето на позиции и становища от компетентността на Министерството ясно да отразяват провежданата фискална и бюджетна политика на страната;
- обучението по публични финанси, предоставяно от Школата по публични финанси, да бъде в съответствие с нуждите от повишаване на знанията и уменията на служителите в централната и местната администрация.

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ ***Разработване на икономическа и бюджетна политика***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект на решение на МС за бюджетна процедура;
- Правила и процедури за организация на бюджетния процес;
- Проект на средносрочна бюджетна прогноза;
- Проект на актуализирана средносрочна бюджетна прогноза и при необходимост и промени в нея;
- Бюджетна прогноза по методологията на Евростат (ЕСС 2010) за сектор „Държавно управление";
- Законопроект за държавния бюджет на Република България и консолидирана фискална програма;
- Оценки на цикличната позиция на фискалната политика;
- Изготвени кратки фискални анализи и оценки;
- Разработени и усъвършенствани методологии, наръчници и модели за извършване на икономически анализи и оценки в областта на публичните финанси;
- Изготвени и разпространени по различни форми и канали информационни бюлетини за гражданите, представящи накратко бюджета и средносрочната бюджетна прогноза;
- Регулярни средносрочни макроикономически прогнози и алтернативни сценарии за избрани индикатори;
- Дългосрочни икономически прогнози за България;
- Актуализирана Конвергентна програма на Република България;
- Изготвяне на частта от компетентност на МФ по Плана за възстановяване и устойчивост;

- Шестмесечен доклад за отчет на изпълнението на мерките и действията, заложени Плана за възстановяване и устойчивост;
- Изготвяне на проект на РМС за одобряване на списък с приоритизирани искания за получаване на подкрепа по Инструмент за техническа помощ;
- Тригодишен план за действие за изпълнението на Националната програма за развитие БЪЛГАРИЯ 2030, включващ отчет за изпълнението на Националната програма за развитие: България 2020;
- Актуализирано Ръководство за администриране на собствените ресурси на ЕС в Република България при необходимост;
- Проект на РМС за предложение до Народното събрание за одобрение на Решението на Съвета на Европейския съюз относно системата на собствените ресурси на ЕС и съпътстващите го материали;
- Проект на РМС за определяне на отговорните институции за прилагане на системата на собствените ресурси на общия бюджет на Европейския съюз в Република България и за отмяна на Решение № 777 на Министерския съвет от 8 октомври 2015 г., изменено и допълнено с Решение № 366 на Министерския съвет от 12 май 2016 г. и с Решение № 299 на Министерския съвет от 22 май 2019 г.;
- Икономически анализи по тематични направления;
- Месечни конюнктурни анализи;
- Годишен обзор на българската икономика;
- Тримесечни доклади „Финансов сектор: оценки и очаквания“ и „Индикатор на икономическата активност в България“;
- Актуални публикации за информиране на обществеността относно възможностите и процесите, свързани с прилагането на плана „Юнкер“;
- Доклади за оценка на макроикономическите ефекти от изпълнението на програмите, съфинансирани със средства от ЕС;
- Годишен отчет за изпълнението на държавния бюджет и отчет за изпълнението на консолидираната фискална програма за предходната бюджетна година, изготвени въз основа на одитираните от Сметната палата годишни отчети на първостепенните разпоредители с бюджет и отчета на централния бюджет и доклад към тях, както и годишен отчет за състоянието на държавния дълг;
- Доклад за касовото изпълнение на консолидираната фискална програма за полугодието на текущата бюджетна година;
- Информация за касовото изпълнение на държавния бюджет и на основните показатели на консолидираната фискална програма за всяко тримесечие на текущата бюджетна година на база на месечните отчети на първостепенните разпоредители с бюджет;
- Информационен бюлетин за гражданите „Отчет за изпълнение на бюджета за предходната година – накратко“;
- Информационно издание на Министерството на финансите - списание „Бюджетът“ (само за абонати);
- Проучване, внедряване и разпространение на добри практики в областта на държавните помощи;
- Проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси;

- Проекти на нормативни актове в областта на държавните помощи, в т.ч. за синхронизиране на нормативната база с правилата по държавните помощи в областта на услугите от общ икономически интерес;
- Стартиран процесът по разработване на Национален план за въвеждане на еврото в Република България;
- Становища и указания във връзка с прилагането на §7 от Преходните и заключителни разпоредби на Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина, както и разрешения и откази за изплащане на квартирни по фактически размер на основание чл. 37, ал. 5 от Наредбата. Месечни отчети и годишна декларация за разходите за участие в заседанията на подготвителните органи на Съвета на ЕС за съответната година;
- Участие и координиране на дейностите по изготвянето на Икономическия преглед за България от ОИСР във връзка със Споразумението за извършване на Икономически преглед на Република България между Република България и Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР);
- Координация на МРГ и административно обезпечаване на финализирането на процеса по присъединяване на Република България към Кодексите за либерализация на ОИСР;

Експертна подкрепа (становища, позиции и информация) по линия на МРГ за извършването на Преглед на инвестиционната политика на Република България във връзка с необходимите стъпки за присъединяване към инструментите на Декларацията за международните инвестиции и мултинационалните предприятия на ОИСР.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- организиране, координиране и изготвяне на основни бюджетни документи, проекти на нормативни актове, бюджетна методология и информация, представяща бюджетната рамка, в т.ч. информационни бюлетини, презентации, инфографики, брошури и др.;
- изготвяне на кратки фискални анализи и оценки;
- методологическа подготовка и предоставяне на прогноза за консолидираните приходи и разходи на сектор „Държавно управление" на начислена основа;
- проучване и внедряване на добри бюджетни практики и модели на бюджетиране;
- анализ на съответствието на бюджетната методология и практики с изискванията на националното и европейското законодателство в областта на бюджета и идентифициране на необходимостта от промени;
- осигуряване на надеждни макроикономически прогнози за нуждите на държавното управление в средносрочен план;
- изготвяне на регулярни анализи за състоянието на българската икономика (месечни конюнктурни обзори, годишен доклад за развитието на икономиката, тримесечни анкети сред финансовите посредници и индикатор на икономическата активност в България), както и тематични анализи по направления;
- изготвяне на дългосрочни икономически прогнози за България, на база на които да се формулират политики за устойчивост на публичните финанси;
- разработване на алтернативни 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 и за симулационен анализ;

- изготвяне и внасяне за разглеждане и приемане на заседание на Министерския съвет в съответствие със Закона за публичните финанси на Отчет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за предходната бюджетна година, изготвен въз основа на одитираните от Сметната палата годишни отчети на първостепенните разпоредители с бюджет и на централния бюджет, придружен с доклад и предложение до Народното събрание за разглеждане и приемане;
- изготвяне и представяне в Министерския съвет в съответствие със ЗПФ на Доклад за касовото изпълнение на консолидираната фискална програма към полугодието на текущата бюджетна година за внасяне в Народното събрание за информация;
- изготвяне и внасяне в Министерския съвет в съответствие със ЗПФ на информация за касовото изпълнение на държавния бюджет и на основните показатели на консолидираната фискална програма за всяко тримесечие на текущата бюджетна година;
- изготвяне на информационен бюлетин - „Отчет за изпълнение на бюджета за предходната година – накратко“;
- изготвяне на информация за включване в печатното информационно издание – списание „Бюджетът“;
- участие в обучения на общините във връзка с промени в законодателството в областта на общинските финанси и общинския дълг;
- изготвяне на информация от отчетните данни на общините за финансовото им състояние;
- проучване, внедряване и разпространение на добри практики в областта на държавните помощи, в т.ч. при прилагането на режима по държавните помощи по отношение на средства от ЕСИФ и при предоставянето от общините на услуги от общ икономически интерес;
- провеждане на обучения на централната, местната администрация и служителите, работещи по Оперативните програми по законодателството в областта на държавните помощи;
- поддържане на страница за публично-частно партньорство като виртуална платформа за разпространение на добри практики;
- поддържане и своевременно актуализиране на информацията на интернет страницата по въпроси за държавните помощи и информационна система „Регистър на минималните помощи”;
- поддържане и своевременно актуализиране на информацията на интернет страницата относно годишните и тримесечните разпределения на средствата от държавния бюджет за субсидии и компенсации за обществени пътнически превози по общини, публикуване на нормативни документи и други материали относно условията и реда за предоставяне на средствата;
- изготвяне на становища и указания във връзка с прилагането на Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина;
- консултации с институциите на ЕС и други международни организации;
- разработване на определените части в Националния план за възстановяване и устойчивост за 2021 г. и отчитане на изпълнението муза 2021 г.;
- координация и разработване на Конвергентната програма на Република България (2021-2024 г.);

- координация и разработване на Тригодишен план за действие за изпълнението на Националната програма за развитие БЪЛГАРИЯ 2030, включващ отчет на изпълнението на Националната програма за развитие: България 2020;
- изготвяне и съгласуване на актуализирана версия на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕС в Република България при необходимост;
- подготовка и съгласуване на проект на Решение на Министерския съвет за предложение до Народното събрание за одобрение на Решението на Съвета на Европейския съюз относно системата на собствените ресурси на ЕС и съпътстващите го материали;
- подготовка и съгласуване на проект на РМС за определяне на отговорните институции за прилагане на системата на собствените ресурси на общия бюджет на Европейския съюз в Република България и за отмяна на Решение № 777 на Министерския съвет от 8 октомври 2015 г., изменено и допълнено с Решение № 366 на Министерския съвет от 12 май 2016 г. и с Решение № 299 на Министерския съвет от 22 май 2019 г.
- периодично актуализиране на рубриката, посветена на Инвестиционния план за Европа на интернет страницата на Министерството;
- изготвяне на доклади за оценка на макроикономическите ефекти от изпълнението на програмите, съфинансирани със средства от ЕС;
- поддържане на база от социално-икономически данни за целите на анализите;
- събиране и обобщаване на отчетни документи във връзка с участие на представители на българската администрация в заседанията на подготвителните органи на Съвета на ЕС за съответната година;
- подготовка, планиране и провеждане на централизирани обществени поръчки и сключване на рамкови споразумения за нуждите на органите на изпълнителната власт съгласно ПМС 385/2015 г. и техните администрации;
- поддържане на регистри и информация относно изпълнението на рамковите споразумения на Централния орган за покупки, вкл. относно сключените и изпълнени договори от възложителите-ползватели на централизираното възлагане;
- Координация на МРГ и административно обезпечаване на финализирането на процеса по присъединяване на Република България към Кодексите за либерализация на ОИСР;
- Подпомагане работата на МРГ за извършването на Преглед на инвестиционната политика на Република България във връзка със необходимите стъпки за присъединяване към инструментите на Декларацията за международните инвестиции и мултинационалните предприятия;
- Координиране на дейностите и организацията по мисиите на ОИСР, участие в срещите към тях и оказване на аналитична подкрепа относно съдържанието на Икономическия преглед.

❖ *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 сметките за средствата от ЕС и сметките за чужди средства на разпоредителите с бюджет, както и на юридическите лица с нестопанска цел;

- изготвени оценки на ефективността от изразходването на публичните ресурси и предложения за подобряване на механизмите за финансиране;
- доклад от министъра на финансите и съответния ресорен министър за резултатите от извършен съвместен преглед на разходите по бюджета на ПРБ по взаимно договорени тематични направления, възложен с акт на МС;
- наредби и указания за условията и реда за предоставяне на бюджетни средства за нефинансовите предприятия и общините;
- методически указания и насоки за прилагане законодателството в областта на държавните помощи за администраторите и бенефициентите на помощи;
- проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси и заплащането на труда в бюджетните организации;
- 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 организации и прилагане на системата на единната сметка;
- периодична информация за изпълнението на държавния бюджет по агрегирани показатели;
- месечен информационен бюлетин за изпълнението на държавния бюджет и основните показатели по консолидираната фискална програма;
- периодични анализи за изпълнението на бюджетите на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети и на субсидиите, компенсациите и капиталовите трансфери, предоставяни на нефинансовите предприятия;
- проекти на нормативни актове за промени по съответните бюджети съгласно разпоредбите на Закона за публичните финанси;
- предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети, бюджетни средства за нефинансовите предприятия и на сметките за средствата от ЕС съгласно разпоредбите на Закона за публичните финанси;
- оценка на изготвените анализи на публични инвестиционни проекти за постигане на по-добра стойност на вложените средства и поносимост за бюджета;
- планиране на средства във връзка с поети финансови ангажименти на публичните партньори по сключени договори за публични инвестиционни проекти;
- ефективно и законосъобразно усвояване и управление на средствата по двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП), Норвежкия финансов механизъм, Оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, включително и инструмента REACT-EU, както и Механизма за възстановяване и устойчивост;
- анализ на предложенията за усвоявания на средствата по Програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г. и по Програма морско дело и рибарство за периода 2014 – 2020 г. и съответното им съфинансиране от държавния бюджет по сметката за средства от Европейския съюз на Държавен фонд „Земеделие“;

- анализи, оценки, прогнозни изчисления и симулационни модели, становища и предложения за позиция и коментари по въпроси относно предложение на ЕК за промяна на законодателството за системата на собствени ресурси на бюджета на ЕС за 2021-2027 г. във връзка с въвеждането на нови собствени ресурси на ЕС;
- прогнози, организация, контрол и плащане на вноските на България в бюджета на ЕС, както и на вноски в Европейския фонд за развитие;
- защитени национални интереси на Република България вследствие на активно участие в процедурите по приемане и по изпълнение на общия бюджет на ЕС за съответните финансови години и по изготвяне на препоръки за освобождаване от отговорност на Европейската комисия по изпълнението на бюджета на ЕС за предходните години;
- уредени дялови участия и принос 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;
- осигурени средства от Финансовия договор в размер до 500 млн. евро между Република България и Европейската инвестиционна банка (България съфинансиране по фондовете на ЕС 2014-2020 г.)(СПЗ) за подпомагане финансирането на проекти, изпълнявани по оперативните програми със средства от фондовете на ЕС;
- осигурени средства от Рамковото споразумение за заем в размер на 200 млн. евро между Банката за развитие на Съвета на Европа и Република България, механизъм за съфинансиране на проекти, изпълнявани със средства от ЕС по оперативните програми, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за програмния период 2014-2020 г.;
- обезпечаване на процеса по предоставяне на отчетите за изпълнение на бюджетите на ПРБ;
- публикуване на информация за финансовото състояние на общините;
- проект на Решение на Министерския съвет за приемане на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели;
- публикуване на информация от Централния регистър на общинския дълг;
- проведени централизирани обществени поръчки в централизираната електронна платформа ЦАИС ЕОП и сключени рамкови споразумения за широк кръг потребители на централизираното възлагане - органи на изпълнителната власт, независими регулатори и др. публични институции;
- публикувана информация за планираните централизирани обществени поръчки и сключените от Централния орган за покупки рамкови споразумения в Портала за отворени данни;
- участие в органите по приемането на национални планове и разпределение на квоти на емисии за парникови газове и за продажба на квоти;
- участие в управлението на Фонд „Сигурност на електроенергийната система“, създаден за управление на средствата за покриване на разходите, извършени от обществения доставчик, произтичащи от задълженията му по чл. 93а и 94 от Закона за енергетиката, определени с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране, включително за минали регулаторни периоди и за предоставяне на премия на производител по чл.162а и производител с обект с обща инсталирана мощност 1MW и над 1MW по Закона за енергията от възобновяеми източници, определена с решение на Комисията, включително за минали регулаторни периоди.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- организиране, координиране и изготвяне на основни бюджетни документи, проекти на нормативни актове и бюджетна методология;
- изготвяне на анализи и оценки на бюджетните показатели във връзка с подготовката на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет, нефинансовите предприятия и на сметките за средства от Европейския съюз;
- извършване на съвместен преглед на разходите по взаимно договорени тематични направления между министъра на финансите и съответен ПРБ, когато прегледът е възложен с акт на Министерския съвет;
- разработване на проекти на нормативни актове и методически указания във връзка с изпълнението на държавния бюджет и общинските бюджети;
- усъвършенстване и прилагане на индикатори за проследяване и измерване на резултатите от публичните политики и програми;
- хармонизиране на методологията за отчетността на бюджетните организации с изискванията на ЕС за отчетност, статистика и бюджетиране в публичния сектор;
- разработване на единната бюджетна класификация, сметкоплана и указанията за отчетността за бюджетните организации на касова и начислена основа, формите и съдържанието на периодичните и годишните финансови отчети на бюджетните организации;
- разработване на отчетни схеми, примери, становища и други материали с пояснителен характер за целите на коректното прилагане на методологията за отчетността на касова и начислена основа от бюджетните организации;
- публикуване на методологически указания и други материали за отчетността на начислена и касова основа на бюджетните организации и за банковото обслужване на сметките и плащанията на бюджетните организации;
- 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 организации;
- актуализиране на данните, включени в списъците с кодове, сметки и обслужващи банки за отчетния период, за целите на коректното банково обслужване на сметките и плащанията на бюджетните организации;
- координиране на процеса по внедряване на картови плащания съгласно чл. 4 от Закона за ограничаване плащанията в брой в бюджетните организации;
- разширяване обхвата на единната сметка и усъвършенстване на бюджетните плащания в СЕБРА;
- 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 консолидираната фискална програма;
- изготвяне на оценки и предоставяне на информация за бюджетните показатели по консолидираната фискална програма;
- изготвяне и предоставяне на периодична информация за изпълнението на държавния бюджет и консолидираната фискална програма по агрегирани показатели, както и на анализи и предложения за мерки, в контекста на фискалните цели за годината;

- изготвяне на периодични и годишни доклади, отчети и друга информация за изпълнението на държавния бюджет и консолидираната фискална програма;
- периодично публикуване и актуализиране на методологически и статистически данни за публичните финанси по агрегирани показатели, информация и анализи;
- обобщаване на отчетните данни на бюджетните организации съгласно Закона за публичните финанси;
- разработване на стандарти за финансиране 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;
- участие в заседания на Работната група по държавно участие и приватизация към ОИСР;
- осигуряване на ефективно наблюдение по изпълнение на показателите, критериите и параметрите по договора с ДП „Национална компания „Железопътна инфраструктура" в частта на финансирането на услугите от обществен интерес;
- въз основа на оценка на бюджетните предложения на ПРБ - изготвяне на разчети за средносрочната бюджетна прогноза за съответния период по съставни бюджети на КФП;
- участие при разглеждането и одобряването на проектите за отстраняване на минали екологични щети на приватизирани предприятия, възникнали до момента на приватизацията;
- участие в Междуведомствената комисия за подбор, контрол и отчитане на изпълнението на проектите към Националния доверителен екофонд;
- участие в Управителния съвет на Фонд „Сигурност на електроенергийната система";
- поддържане и усъвършенстване на информационна система „Управление на държавното съкровище", чрез която първостепенните разпоредители с бюджет представят отчетите за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация в Министерството на финансите;
- поддържане и усъвършенстване на информационна система за общините за обезпечаване на процесите, свързани с наблюдението и анализа на общинските бюджети и на отчетите за тяхното изпълнение в Министерството на финансите;
- определяне на месечни лимити за отпускане на субсидии/трансфери на общините;
- участие в процеса по сключване на тристранни споразумения за уреждане на взаимоотношенията на общини, свързани с наложени финансови корекции по оперативни програми;
- установяване на общини с финансови затруднения и оценка на планове за финансово оздравяване, които предвиждат ползването на временен безлихвен заем от централния бюджет;
- поддържане на Централен регистър на общинския дълг и осигуряване на информацията от данните в него;
- наблюдение и анализиране на информацията за местните данъци и такси, която общините предоставят в изпълнение на чл. 5а от Закона за местните данъци и такси;
- определяне на месечни лимити за плащанията на първостепенните разпоредители с бюджет и нефинансовите предприятия;

- ежемесечно извършване на проверки за съответствието на заявките за превеждане на средства за капиталови трансфери за нефинансовите предприятия с предвидените съгласно утвърдените графици и програми;
- изготвяне на предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата, ДФ „Земеделие" и самостоятелните бюджети и за бюджетните средства за нефинансовите предприятия съгласно разпоредбите на Закона за публичните финанси;
- изготвяне на оценки, прогнозни изчисления и симулационни модели, позиции и коментари по предложение на ЕК за въвеждане на нови собствени ресурси на ЕС, както и на предложения за промени в националното законодателство в тази връзка;
- изготвяне на анализи, позиции и инструкции по изпълнението на общия бюджет на ЕС за текущата бюджетна година, по процедурата за освобождаване от отговорност на ЕК за изпълнението на бюджета за предходни години и по проекта на бюджет за следващата бюджетна година;
- изпълняване на функциите на Координационно звено за собствените ресурси по прилагането на системата на собствените ресурси на Европейския съюз в България с оглед своевременното и точно изпълнение на ангажиментите на страната в тази област;
- организиране, координиране и осъществяване на редовното плащане на вноската на България в общия бюджет на ЕС и Европейския фонд за развитие;
- изготвяне на анализи, позиции и указания по изпълнението на приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС;
- изготвяне на прогнозни данни и тяхното актуализиране относно вноската на България в общия бюджет на ЕС и Европейския фонд за развитие;
- участие в многостранни срещи по въпросите на държавните помощи за периода 2021-2023 г.;
- организиране и уреждане на дяловите участия и принос на Република България в международните финансови институции;
- администриране изпълнението на задълженията на Република България по Финансов договор в размер до 500 млн. евро между Република България и Европейската инвестиционна банка (България съфинансиране по фондовете на ЕС 2014-2020 г.) (СПЗ) за подпомагане финансирането на проекти, изпълнявани по оперативните програми със средства от фондовете на ЕС;
- администриране изпълнението на задълженията на Република България по Рамково споразумение за заем в размер на 200 млн. евро между Банката за развитие на Съвета на Европа и Република България, механизъм за съфинансиране на проекти, изпълнявани със средства от ЕС по оперативните програми, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за програмния период 2014-2020 г.;
- централизирано отчитане и възстановяване на разходите 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;
- участие в обсъждането на изготвените анализи, изготвяне на становища и препоръки към ведомствата, реализиращи публични инвестиционни проекти;

- 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 Разплащателен орган по Кохезионен фонд (Регламент 1164/94)/програма ИСПА;
- изпълняване на функциите на сертифициращ, разплащателен и одитен орган на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм;
- изпълняване на функциите на Сертифициращ орган и Орган, отговарящ за получаване на средствата по двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС;
- изпълняване на функциите на одитен орган по Програмите за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС;
- изпълняване функциите на Сертифициращ орган и Орган, отговорен за получаване на средствата от Европейската комисия по оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, включително и инструмента REACT-EU;
- изпълняване функциите на координиращо звено на национално равнище по Механизма за възстановяване и устойчивост, като отговаря за изготвяне на споразумения с институциите, подготовка на системата за управление и контрол, поддържане на база данни за одобрените за финансиране проекти, бюджетиране на средствата по Механизма, извършване на плащания към бенефициентите, осигуряване на финансово-счетоводна отчетност на получените средства от Европейската комисия;
- изпълняване функциите на Счетоводен орган и орган за получаване на средствата по програмите, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд за програмен период 2021-2027 г.;
- 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; оценка на съответствието на мерки в обхвата на групово освобождаване с изкисванията на европейското законодателство; поддържане на регистър на минимални помощи; координация по отношение на оценката на процедурите, финансирани по линия на Оперативните програми от Европейските структурни и инвестиционни фондове относно тяхната съвместимост с правилата по държавните помощи;
- провеждане в ЦАИС ЕОП и възлагане на централизирани обществени поръчки и контрол върху изпълнението на сключените от Централния орган за покупки рамкови споразумения за широк кръг потребители на централизираното възлагане - централните и други органи на изпълнителната власт, независимите регулатори и други публични институции;

- анализиране и мониторинг и оценяване 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 сектор „Държавно управление" на Република България и за подсекторите му – „Централно управление", „Местно управление" и „Социално осигуряване", предоставяни на НСИ и БНБ за изготвяне на националните сметки и фискалните нотификационни таблици за дефицита и дълга на сектор „Държавно управление", съгласно методологията на Европейската система от сметки 2010 (ЕСС 2010) и Ръководството за държавен дефицит и дълг към ЕСС;
- месечни фискални данни за дефицита/излишъка на сектор „Държавно управление" и подсекторите му, предоставяни на НСИ в изпълнение на изискванията на Директива 2011/85/ЕС;
- месечни данни за операциите на сектор „Централно правителство", за публикуване на Националната страница с обобщени данни по Специалния стандарт за разпространение на данни Плюс на МВФ (NSDP SDDS Plus), поддържана от БНБ. Мета-данни към представяните статистически данни според изискванията и във формата на стандарта;
- месечни и тримесечни данни за сектор „Централно консолидирано правителство", съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика (ДФС) на Международния валутен фонд (МВФ) от 2001 г. (GFSM 2001) и годишни данни за сектор „Държавно управление" и подсекторите му, съгласно Ръководството за ДФС на МВФ от 2014 г. (GFSM 2014);
- ефективно управление на публичните финанси чрез прилагане на общата финансова и бюджетна политика на ЕС при реализирането на европейските политики на национално ниво;
- информация за изпълнението на препоръките по показателите за напредък (benchmarks) от Мониторинговите доклади на Европейската комисия и на мерките от Пътната карта за 2015 г. в рамките на Механизма за сътрудничество и оценка, в областите от компетентност на Министерство на финансите и ВРБ към него;
- рамкови позиции, становища и 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;
- ефективен диалог и съгласувани програми и стратегии за сътрудничество с международните финансови институции и представяне на страната в рамките на установените формати на взаимоотношенията с тях;
- осъществена ведомствена и междуведомствена координация по отношение изпълнението на ангажиментите на страната по програми, стратегии и заемни споразумения по линия на международните финансови институции;
- сключени споразумения с международните финансови институции;
- осигурени аналитични и консултантски услуги по линия на международните финансови институции;
- изготвени позиции и ефективно представяне на Република България в работните органи на международните финансови институции, както и в работните формати на ЕС;

- ефективно представяне на страната и подготвени указания и позиции на Република България за заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (Съвет ЕКОФИН), на Съвет ЕКОФИН „Бюджет“, Европейския съвет, Съвета на ЕС по общи въпроси, Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР I и II), Комитета за икономическа политика (КИП) и работните групи към него, Икономическия и финансов комитет (ИФК, във формат титуляри и заместници) и други работни формати на Съвета и комитетите към него;
- проекти на решения за Министерския съвет за одобряване на позиции на Република България за участие в заседанията на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН) и Съвет ЕКОФИН „Бюджет“ и за одобряване на резултатите от заседанията;
- месечен информационен бюлетин „Основни икономически и политически решения в ЕС”, отразяващ основните решения на Съвет ЕКОФИН;
- изготвени становища, позиции и информация и ефективно представяне на страната в заседанията на работните формати към Съвета на ЕС: РГ „Собствени ресурси“, , Бюджетен комитет и по темите от компетентност на МФ за заседанията на РГ „Борба с измамите“ и РГ „Правилник за персонала“, както и Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) към Европейската комисия;
- координиране изпълнението на задълженията на Република България в областта на държавните помощи като пълноправен член на Европейския съюз;
- развиване, приемане и прилагане на Стратегия за финансовата грамотност (финансово обучение) по инициирания от ОИСР и Министерство на финансите на Холандия проект в областта на финансовата грамотност.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- предоставяне на данни и осъществяване на експертна помощ на Националния статистически институт (НСИ) и Българска народна банка (БНБ) за изготвянето на националните сметки и на Нотификационните таблици за дефицита и дълга на Република България в рамките на нормативно определените срокове;
- изготвяне и предоставяне на НСИ на месечни фискални данни за дефицита/излишъка на сектор „Държавно управление“ и подсекторите му в изпълнение на изискванията на Директива 2011/85/ЕС;
- изготвяне на месечни данни за държавната финансова статистика (ДФС) и поддържане на мета-данни според изискванията и във формата на Специален стандарт за разпространение на данни Плюс (SDDS Plus);
- изготвяне на данни за ДФС, съгласно методологията на Ръководствата за държавната финансова статистика GFSM 2001 (месечни и тримесечни) и GFSM 2014 (годишни) и зареждането им в ICS – информационна система на Международния валутен фонд;
- въвеждане и прилагане на европейските финансови и бюджетни политики с цел постигане на ефективно управление на публичните финанси;
- изготвяне на указания и позиции във връзка с участието на българските представители в Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), Съвет ЕКОФИН „Бюджет“, Съвет “Общи въпроси“, Европейския съвет, Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР I и II), 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;
- 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;

- изготвяне и публикуване на интернет страницата на министерството на информационен бюлетин „Основни икономически и политически решения в ЕС", представящ основните решения на Съвет ЕКОФИН;
- изготвяне на позиции и становища и участие в заседанията на работните формати към Съвета на ЕС: РГ „Собствени ресурси", , Бюджетен комитет и по темите от компетентност на МФ за заседанията на РГ „Борба с измамите" и РГ „Правилник за персонала", както и на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) към Европейската комисия;
- 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 указания за представителите на МФ в Постоянното представителство на Република България към ЕС 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;
- подготовка на анализи и разработки във връзка с въвеждането на еврото в България;
- анализ на изпълнението на препоръките по показателите за напредък (benchmarks) от Мониторинговите доклади на Европейската комисия и на мерките от Пътната карта за 2015 г. в рамките на Механизма за сътрудничество и оценка, в областите от компетентност на Министерство на финансите и ВРБ към него;
- подготовка на проекти на решения и актове, касаещи сътрудничеството 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 и разработване и съгласуване на програми и стратегии за сътрудничество;
- координация и мониторинг на изпълнението на ангажиментите на страната по програми, стратегии, заемни споразумения, изпълнявани по линия на международните финансови институции;
- участие в подготовката и преговорите за сключването на договори за получаване, предоставяне и гарантиране от държавата на кредити и на други финансови споразумения с международни финансови институции;
- организация и координация на осигуряването на аналитични и консултантски услуги по линия на международните финансови институции;
- изготвяне на позиции и участие в работата на международните финансови институции, както и в работните формати на ЕС;

- изготвяне на годишен доклад за държавните помощи, двугодишен доклад за получените компенсации при изпълнение на УОИИ и предоставянето им пред Европейската комисия;
- участие в дейността на работните органи на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи;
- активно участие и проучване на възможностите за повишаване на статута на Република България в работните органи и инициативите на ОИСР в сферата на финансовите услуги и финансовите пазари, икономическата и финансова политика: Комитета по финансови пазари, Комитет за преглед на икономиката и развитието, Инвестиционен комитет, Консултативна работна група по Кодексите за либерализация към Комитета за финансови пазари и Инвестиционния комитет, Работна група "Краткосрочни икономически прогнози", Работна група по суверенни дългове към Комитета за финансови пазари;
- активно участие в петгодишен съвместен проект на ОИСР и Министерство на финансите на Холандия за повишаване на финансовата грамотност на населението. В рамките на проекта ще бъде проучена финансовата грамотност в страната, ще бъде осигурена подкрепа за разработване на национална стратегия за финансова грамотност и за нейното последващо прилагане.

❖ *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, сертифициращия орган, управляващите органи, междинни звена и бенефициенти по Европейските структурни и инвестиционни фондове за новия програмен период, както и вътрешни одитори в министерствата, общините и другите ведомства. При интерес и заявка се организират обучителни семинари за делегации от държавни служители от други страни.

Посочената услуга 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;

- провеждане на курсове и семинари по гореизброените 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.

В таблиците по-долу е представена 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	*Закон 2021 г.*	*Прогноза 2022 г.*	*Прогноза 2023 г*
Брой институции, в които ще бъде проведено проучване на нуждите от обучение	16	16	16

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

	Целеви стойности					
	Закон 2021 г.		*Прогноза 2022 г.*		*Прогноза 2023 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	18	396	20	440	20	440
Управление на средствата от ЕС	8	176	10	220	10	220
Вътрешен контрол	21	462	23	506	23	506
Теория и практика на обучението	1	16			1	16
Общо	**48**	**1 050**	**53**	**1 166**	**54**	**1 182**

Целеви стойности по показателите за изпълнение по бюджетната програма

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.01.01 - "Бюджет и финансово управление"	**Целева стойност**			
Показатели за изпълнение	**Мерна единица**	*Закон 2021 г.*	*Прогноза 2022 г.*	*Прогноза 2023 г.*
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
Актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕС в РБ	срок	При необходимост	При необходимост	При необходимост
Подготвени позиции, указания, анализи, отчети и доклади, свързани с:				
Бюджетната процедура	срок	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове
Изпълнение на дейностите, свързани с публични инвестиционни проекти	срок	Два пъти годишно	Два пъти годишно	Два пъти годишно
Заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН)	срок	ежемесечно	ежемесечно	ежемесечно
Заседания на ЕКОФИН („Бюджет")	срок	1 или 2 пъти годишно	1 или 2 пъти годишно	1 или 2 пъти годишно
Заседанията на Бюджетния комитет към Съвета на ЕС	срок	Средно по 6 заседания месечно	Средно по 6 заседания месечно	Средно по 6 заседания месечно

Заседанията на ККСР	срок	4 заседания годишно	4 заседания годишно	4 заседания годишно
Работна група „Собствени ресурси"	срок	Средно по едно заседание месечно	Средно по едно заседание месечно	Средно по едно заседание месечно
Работна група „Борба с измамите“	срок	Средно по 8 заседания годишно	Средно по 8 заседания годишно	Средно по 8 заседания годишно
Работна група „Правилник за персонала“	срок	Средно по 7 заседания годишно	Средно по 7 заседания годишно	Средно по 7 заседания годишно
Заседанията на Икономическия и финансов комитет (във формат титуляри и заместници)	срок	ежемесечно	ежемесечно	ежемесечно
Заседанията на Комитета за икономическа политика	срок	ежемесечно	ежемесечно	ежемесечно
Работна група „Застаряване на населението“	срок	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно
Работна група „Лисабонска методология“	срок	Между 3 и 5 пъти годишно	Между 3 и 5 пъти годишно	Между 3 и 5 пъти годишно
Заседания на КОРЕПЕР I и КОРЕПЕР II	срок	ежеседмично	ежеседмично	ежеседмично
Заседания на Съвместния комитет за наблюдение	срок			
Ежемесечни отчети за разходите на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС	срок	ежемесечно	ежемесечно	ежемесечно
Годишна декларация за отчетените разходи на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС (в рамките на два месеца след приключване на календарната година)	срок	28.2.2021	28.2.2022	28.2.2023
Изготвен законопроект за държавния бюджет за съответната година и постановление за неговото изпълнение	срок	съгласно бюджетната процедура	съгласно бюджетната процедура	съгласно бюджетната процедура
Изготвен проект на средносрочна бюджетна прогноза за периода, проект за нейната актуализация и проект за одобряване на промени в актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода при необходимост в съответствие с параметрите на приетите от Народното събрание бюджетни закони	срок	съгласно ЗПФ и бюджетната процедура	съгласно ЗПФ и бюджетната процедура	съгласно ЗПФ и бюджетната процедура
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
Изготвяне на прогноза за консолидираните приходи и разходи на сектор „Държавно управление” на начислена основа	срок	в рамките на бюджетната процедура	в рамките на бюджетната процедура	в рамките на бюджетната процедура
Изготвени методологически указания и насоки за бюджетните организации, прилагащи програмен формат на бюджет	брой	4	4	4
Изготвени информационни бюлетини и публикации за бюджета	брой	2	2	2
Изготвяне и публикуване на интернет страницата на МФ на месечен информационен бюлетин за изпълнението на държавния бюджет и основните показатели на КФП	брой	12	12	12
Изготвена и внесена в МС информация за касовото изпълнение на държавния бюджет и на основните показатели на консолидираната фискална програма за всяко тримесечие на текущата бюджетна година	срок	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ
Изготвени методологически указания относно касовото изпълнение на бюджета, банковото обслужване и отчетността на бюджетните организации	брой	7	7	7
Изготвен и внесен в МС доклад за касовото изпълнение на консолидираната фискална програма за полугодието на текущата	срок	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ

бюджетна година				
Изготвяне на годишен отчет за изпълнението на държавния бюджет за предходната бюджетна година по показателите, по които е приет, и отчет на консолидираната фискална програма въз основа на годишните отчети на ПРБ и отчета на централния бюджет	срок	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ
Изготвяне на информационен бюлетин за гражданите -"Отчет за изпълнението на бюджета за предходната година – накратко"	срок	един път годишно	един път годишно	един път годишно
Внасяне за разглеждане от МС на отчет за изпълнението на държавния бюджет за предходната бюджетна година по показателите, по които е приет, изготвен въз основа на одитираните от Сметната палата годишни отчети на ПРБ и на централния бюджет, придружен с доклад	срок	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ
Публикуване и актуализиране на методологически и статистически данни и информации за изпълнението на държавния бюджет	срок	съгласно определен график(предвари телен календар)	съгласно определен график(предвари телен календар)	съгласно определен график(предвари телен календар)
Изготвяне, предоставяне на МВФ и публикуване на Интернет сайта на МФ на статистически данни за ДФС месечни и тримесечни във формата на GFSM'2001 и годишни във формата на GFSM 2014	срок	Съгласно предварително обявен календар	Съгласно предварително обявен календар	Съгласно предварително обявен календар
Изготвяне и предоставяне на БНБ на месечни данни за фискалния сектор във формата на SDDS Plus. Поддържане на метаданни по изискванията на стандарта	срок	Съгласно предварително обявен календар	Съгласно предварително обявен календар	Съгласно предварително обявен календар
Предоставяне на данни на НСИ и БНБ за изготвяне на националните сметки и нотификационните таблици за дефицита и дълга на сектор "Държавно управление за съответния период	срок	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ
Предоставяне на месечни фискални данни на НСИ съгласно изискванията на Директива 2011/85/ЕС	срок	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ
Актуализация на Конвергентната програма на Република България	срок	Веднъж годишно (до 30 април на съответната година) чл.9 от Регламент (ЕО) №1466/97 и Правилника за прилагане на Пакта за стабилност и растеж и насоки относно формата и съдържанието на програмите за стабилност и конвергенция, Актуализиран през май 2017 г.	Веднъж годишно (до 30 април на съответната година) чл.9 от Регламент (ЕО) №1466/97 и Правилника за прилагане на Пакта за стабилност и растеж и насоки относно формата и съдържанието на програмите за стабилност и конвергенция, Актуализиран през май 2017 г.	Веднъж годишно (до 30 април на съответната година) чл.9 от Регламент (ЕО) №1466/97 и Правилника за прилагане на Пакта за стабилност и растеж и насоки относно формата и съдържанието на програмите за стабилност и конвергенция, Актуализиран през май 2017 г.
Изготвяне на частта от компетентност на МФ в План за възстановяване и устойчивост за 2021 г. (ПВУ 2021)	срок	до 30 април 2021 г. в съответствие с РМС № 757 от 23.10.2020г.	до 30 април 2021 г. в съответствие с РМС № 757 от 23.10.2020г.	до 30 април 2021 г. съответствие с РМС №575 от 23.10.2020г.
Отчет за изпълнението на мерките и действията, заложени в ПВУ	срок	Два пъти годишно РМС № 757 от 23.10.2020 г. г.	Два пъти годишно РМС №757 от 23.10.2020 г.	Два пъти годишно РМС № 757 от 23.10.2020 г.

План за действие за изпълнението на Националната програма за развитие БЪЛГАРИЯ 2030, включващ отчет за изпълнението на Националната програма за развитие: България 2020	срок	Веднъж годишно ПМС № 110 от 3.06.2010 г.	Веднъж годишно ПМС № 110 от 3.06.2010 г.	Веднъж годишно ПМС № 110 от 3.06.2010 г.
Публикации за информиране на обществеността относно възможностите и процесите, свързани с прилагането на плана „Юнкер“	срок	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно
Доклад за оценка на макроикономическите ефекти от изпълнението на програмите, съфинансирани със средства от ЕС	срок	Два пъти годишно Споразумение (СПОР.10/ 10.05.2016 г.) за определяне на правилата при използването на мултифункциона лен инструмент СИБИЛА за оценка на ефектите от ЕСИФ върху икономиката на страната	Два пъти годишно Споразумение (СПОР.10/ 10.05.2016 г.) за определяне на правилата при използването на мултифункциона лен инструмент СИБИЛА за оценка на ефектите от ЕСИФ върху икономиката на страната	Два пъти годишно Споразумение (СПОР.10/ 10.05.2016 г.) за определяне на правилата при използването на мултифункциона лен инструмент СИБИЛА за оценка на ефектите от ЕСИФ върху икономиката на страната
Годишен доклад за отпуснатите държавни помощи за предходната година	срок	До 30.06.2021	До 30.06.2022	До 30.06.2023
Двугодишен доклад за предоставените компенсации, свързани с УОИИ	срок		До 30.06.2022	
Предоставяне на информация на МИ за изготвяне на доклада за мерките по Споразумението за субсидиите и изравнителните мерки пред СТО	срок	До 30.06.2021		До 30.06.2023
Изготвени рамкови позиции и участия в работните заседания във връзка с изменение на европейското законодателство в областта на държавните помощи и в многостранни срещи по въпросите на модернизацията на държавните помощи за периода 2021-2023 г.	срок	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, за оценка на държавните помощи за съответствие с правилата за групово освобождаване или с приложимите актове на Европейския съюз и за оценката на проектите, финансирани по линия на Оперативните програми от Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2021-2023 г.относно тяхната съвместимост с правилата по държавните помощи	срок	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове
Уредени дялови участия и принос на Република България в международните финансови институции	срок	Съгласно изискванията на МФИ	Съгласно изискванията на МФИ	Съгласно изискванията на МФИ
Осигурени средства, при необходимост, за подпомагане финансирането на проекти, изпълнявани по оперативните програми със средства от фондовете на ЕС през програмния период 2014-2020, чрез Финансов договор в размер до 500 млн. евро между Република България и Европейската инвестиционна банка (България съфинансиране по фондовете на ЕС 2014-2020 г.)(СПЗ) и Рамково споразумение за заем в размер на 200 млн. евро между Банката за развитие на Съвета на Европа и Република България, механизъм за съфинансиране на проекти, изпълнявани със средства от ЕС по оперативните програми, съфинансирани от Европейските структурни	срок	Съгласно условията на Финансовия договор и Рамковото споразумение	Съгласно условията на Финансовия договор и Рамковото споразумение	Съгласно условията на Финансовия договор и Рамковото споразумение

и инвестиционни фондове за програмния период 2014-2020 г.				
Плащане на вноската на Р България в бюджета на ЕС	срок	2 пъти месечно, съгласно утвърдените срокове; при допълнителни плащания – съгласно поставения от ЕК срок	2 пъти месечно, съгласно утвърдените срокове; при допълнителни плащания – съгласно поставения от ЕК срок	2 пъти месечно, съгласно утвърдените срокове; при допълнителни плащания – съгласно поставения от ЕК срок
Плащане на вноската на Р България в Европейския фонд за развитие		Съгласно определения от ЕК размер и график	Съгласно определения от ЕК размер и график	Съгласно определения от ЕК размер и график
Сключени финансови споразумения с МФИ		Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания
Участие в заседанията на управляващите органи и работните групи към международните финансови институции, както и в заседанията на работните формати на ЕС, свързани със сътрудничеството с МФИ	срок	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи
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
Изготвени прогнози за макрорамката за бюджета и за други стратегически документи на правителството	срок	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ чл. 68 Изготвяне на допълнителни прогнози според графика за бюджетната процедура.	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ чл. 68 Изготвяне на допълнителни прогнози според графика за бюджетната процедура.	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ чл. 68 Изготвяне на допълнителни прогнози според графика за бюджетната процедура.
Изготвен анализ на цикличната позиция на фискалната политика на Република България	срок	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни анализи	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни анализи	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни анализи
Участие в събития във връзка с развиване, приемане и прилагане на Стратегия за финансовата грамотност (финансово обучение) и други дейности във връзка с инициирания от ОИСР и Министерство на финансите на Холандия проект в областта на финансовата грамотност.	срок	Съгласно проекта	Съгласно проекта	Съгласно проекта
Участие в заседания на работни групи и комитети към ОИСР в областта на икономическата и финансова политика	срок	Веднъж или два пъти годишно в зависимост от комитета/РГ	Веднъж или два пъти годишно в зависимост от комитета/РГ	Веднъж или два пъти годишно в зависимост от комитета/РГ

№	**Бюджетна програма 1000.01.01 - "Бюджет и финансово управление" (в хил.лв.)**	**Отчет 2018 г.**	**Отчет 2019 г.**	**Закон 2020 г.**	**Закон 2021 г.**	**Прогноза 2022 г.**	**Прогноза 2023 г.**
	1	2	3	4	5	6	7
I.	**Общо ведомствени разходи:**	**9 992,5**	**11 138,8**	**12 781,3**	**14 532,7**	**13 932,4**	**13 432,4**
	Персонал	8 046,3	9 152,7	10 197,2	11 791,6	11 791,6	11 491,6

	Издръжка	1 946,2	1 986,1	2 581,9	2 738,9	2 138,6	1 938,6
	Капиталови разходи	0,0	0,0	2,2	2,2	2,2	2,2
	В това число:	1 142,7	872,8	693,3	600,3	0,0	0,0
	Проекти по ОП"Добро управление"	913,5	872,8	693,3	600,3	0,0	0,0
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	229,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1	**Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:**	**9 079,0**	**10 266,0**	**12 088,0**	**13 932,4**	**13 932,4**	**13 432,4**
	Персонал	8 046,3	9 152,7	10 197,2	11 791,6	11 791,6	11 491,6
	Издръжка	1 032,7	1 113,3	1 888,6	2 138,6	2 138,6	1 938,6
	Капиталови разходи	0,0	0,0	2,2	2,2	2,2	2,2
	В това число:	229,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	229,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	**Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**913,5**	**872,8**	**693,3**	**600,3**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	913,5	872,8	693,3	600,3	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	От тях за:	913,5	872,8	693,3	600,3	0,0	0,0
	Проекти по ОП"Добро управление"	913,5	872,8	693,3	600,3	0,0	0,0
	Администрирани разходни параграфи						
II.	**Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ**	**23,6**	**386,3**	**1 722,6**	**6 220,3**	**3 665,6**	**2 734,3**
	Информационно издание на министерството	23,6	24,5	37,6	37,6	37,6	37,6
	Предоставяне на подкрепа за създаването и функционирането на Офис на Световната банка в София, България за осъществяването на споделени услуги и други функции на Групата на Световната банка	0,0	361,8	1 685,0	6 182,7	3 628,0	2 696,7
III.	**Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	**23,6**	**386,3**	**1 722,6**	**6 220,3**	**3 665,6**	**2 734,3**
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	**9 102,6**	**10 652,3**	**13 810,6**	**20 152,7**	**17 598,0**	**16 166,7**
	Общо разходи (I.+II.+III.):	**10 016,1**	**11 525,1**	**14 503,9**	**20 753,0**	**17 598,0**	**16 166,7**
	Численост на щатния персонал	212	217	233	239	239	239
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0	0	0	0

Бюджетна програма „Защита на публичните финансови интереси”

Цели на бюджетната програма

В изпълнението на политиката в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси бюджетната програма цели защита на публичните финансови интереси и превенция с корупцията чрез:

- Добро финансово управление на публичните средства посредством засилване на управленската отговорност 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, и издаване на годишно одиторско становище за законосъобразността и редовността на сертифицираните пред Европейската комисия разходи по всички оперативни програми.
- Осъществяване на последващ финансов контрол за законосъобразност чрез извършване на финансови инспекции за спазването на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност, както и дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки на организациите и лицата, посочени в чл. 4 от Закона за държавната финансова инспекция.
- Осъществяване на процесуалното представителство на Министерството на финансите, министъра на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи в образуваните съдебни, арбитражни и други свързани с тях производства.
- Осигуряване на условия за провеждане на принципите за публичност и прозрачност, свободна конкуренция, равнопоставеност, недопускане на дискриминация и пропорционалност при възлагането на обществени поръчки.

Бюджетната програма включва дейности, изпълнявани от дирекции „Национален фонд", „Съдебна защита", „Методология на контрола и вътрешен одит", Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз", Агенцията за държавна финансова инспекция и Агенцията по обществени поръчки.

За реализиране целите на бюджетната програма министерството си взаимодейства с всички организации от публичния сектор, в т.ч. министерства, ведомства, общини, Сметната палата, Комисията за защита на конкуренцията, Върховния административен съд 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).

Във връзка с осъществяване процесуалното представителство на Министерството на финансите, министъра 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 образувани съдебни производства и пред Съда на европейските общности в Люксембург.

Предоставяни по бюджетната програма 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:

- проекти на нормативни актове в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- издадена методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- извършени системни наблюдения;

- проведени работни срещи и обучения за ръководители, служители и вътрешни одитори и др. по въпросите на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- проведени изпити за придобиване на сертификат „вътрешен одитор в публичния сектор";
- актуална публична база данни за звената за вътрешен одит и актуален публичен регистър на одиторите, издържали успешно изпита за придобиване на сертификат „вътрешен одитор в публичния сектор";
- актуална информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол;
- повишаване на професионалната компетентност на служителите от дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит";
- дадени съгласия или откази, след извършени проверки на постъпилите искания и документи, за назначаването и освобождаването на ръководители на вътрешния одит и вътрешни одитори в организации от публичния сектор;
- съгласуване състава на одитни комитети в министерствата и Държавен фонд "Земеделие";
- съставени актове за установяване на административни нарушения на ЗВОПС;
- извършени проверки относно спазването на задължението за представяне на информация за състоянието на системите за финансово управление и контрол и при необходимост изпращане на информация до АДФИ за съставянето на актове за установяване на административни нарушения по ЗФУКПС;
- изготвен анализ на извършването на външни оценки за осигуряване на качеството на одитната дейност;
- подпомагане на функционирането на Консултативния съвет по контрол и одит в публичния сектор в изпълнение на функциите на секретариат;
- издадени удостоверения за признаване на професионална квалификация по професия „вътрешен одитор в публичния сектор", придобита в чужбина от лица, желаещи да я упражняват в Република България;
- гарантиране на допустимостта на извършените разходи по Оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица , Програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС Финансовия механизъм на ЕИП и Норвежкия финансов механизъм;
- осигуряване провеждането на националната политика в областта на обществените поръчки.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- усъвършенстване и популяризиране на законодателството в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- разработване, актуализиране и популяризиране на единна методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- преглеждане и анализиране на данните от годишните доклади за дейността по вътрешен одит в организациите от публичния сектор и изготвяне на обобщена информация за състоянието на вътрешния одит в организациите от публичния сектор;

- преглеждане и анализиране на данните от получената информация за функционирането, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол в организациите от публичния сектор и изготвянето на обобщена информация за състоянието на финансовото управление и контрол в организациите от публичния сектор;
- изготвяне на консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор и проект на Решение на Министерския съвет за приемането му;
- извършване на системни наблюдения по прилагането на законодателството и методологията в областта на вътрешния контрол;
- координиране и подпомагане професионалното обучение в областта на финансовото управление и контрол и провеждане на работни срещи за ръководители, служители и вътрешни одитори 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";
- участия на служителите от отдел „Методология на контрола", дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит" в обучения/семинари в областта на финансовото управление и контрол и вътрешен одит;
- поддържане на актуална публична база данни за звената за вътрешен одит и на актуален публичен регистър на одиторите, издържали успешно изпита за придобиване на сертификат „вътрешен одитор в публичния сектор";
- администриране на информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол;
- извършени проверки на постъпилите искания и документи за назначаването и освобождаването на ръководители на вътрешния одит и вътрешни одитори в организации от публичния сектор;
- извършени проверки на издадени актове и приложени протоколи за определяне състава на одитните комитети в министерствата и Държавен фонд "Земеделие" по реда на Наредбата за процедурата за определяне на състава и дейността на одитните комитети в организациите от публичния сектор;
- извършени проверки за спазване на задължението за представяне на информация за състоянието на системите за финансово управление и контрол съгласно ЗФУКПС, като при неизпълнение на задължението следва изпращане на информация до АДФИ за съставяне на актове за установяване на административни нарушения по ЗФУКПС;
- съставяне на актове за установяване на административни нарушения на ЗВОПС;
- осъществяване на наблюдение и контрол при извършване на външните оценки за осигуряване на качеството на одитната дейност;
- организиране на дейността и административното обслужване на Консултативния съвет по контрол и одит в публичния сектор в изпълнение на функцията на секретариат на съвета;
- разглеждане на постъпили заявления за признаване на професионална квалификация по професия „вътрешен одитор в публичния сектор", придобита в чужбина;
- подготовка и изпращане към Европейската комисия на заявления за плащане по програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Фонда за европейско подпомагане на най-

нуждаещите се лица, както и по програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС;

- извършване на проверки във връзка с процеса по сертификация по програми и механизми, съфинансирани със средствата от ЕС и други донори (документални проверки и проверки на място);
- осигуряване и поддържане на надеждна счетоводна система, съдържаща данни:
  - за декларираните пред Европейската комисия разходи и съответното публично финансиране, платено на бенефициентите;
  - необходими за изготвянето на заявленията за плащане и отчетите, включително за сумите, подлежащи на събиране, за събраните суми и за оттеглените суми в резултат на отмяната на целия или на част от приноса за дадена операция или оперативна програма.
- изготвяне и изпращане към Европейската комисия на годишни счетоводни отчети за програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, включително за програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС;
- разработване/актуализиране (в случай на необходимост) на указания/наредби за разходването и отчитането на средствата по програмите, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Европейския социален фонд +, Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително инструмента REACT EU, Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, както и по програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС;
- изготвяне на споразумения с институциите, подготовка на системата за управление и контрол, поддържане на база данни за одобрените за финансиране проекти, бюджетиране на средствата, извършване на плащания към бенефициентите и осигуряване на финансово-счетоводна отчетност на получените средства от Европейската комисия по Механизма за възстановяване и устойчивост;
- извършване на верификация на разходи на Управляващите органи по оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд - в качеството им на бенефициенти в рамките на Приоритетна ос - „Техническа помощ“ (при възлагане от съответния Управляващ орган), при адекватно разделение на функциите по верификация и сертификация;
- проучване и популяризиране на добрите практики при възлагане на обществени поръчки.

❖ *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 административно наказателна 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 й;
- 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;
- 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 и вътрешните актове в областта на държавната финансова инспекция;
- 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 общините участват пряко или косвено в имуществото им; получателите на държавни помощи, лицата, финансирани със средства от държавния или от общинските бюджети, 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 Европейския съюз.
- извършване на проверки по Закона за обществените поръчки на възложители на обществени поръчки, които не подлежат на финансова инспекция;

- извършване на последващи проверки по чл. 80а от Закона за енергетиката на енергийни предприятия, осъществяващи дейности при регулирани, включително при преференциални цени на електрическа енергия, които не подлежат на финансова инспекция;
- осъществяване на административно наказателна отговорност по отношение на:
  - нарушители на нормативни актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност;
  - възложители на обществени поръчки;
  - нарушители на Закона за счетоводството.
- предприемане на последващи мерки, във връзка с резултатите от извършената контролна дейност:
  - даване на писмени указания на проверяваните организации или лица, 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 проверяваните организации и лица;
  - даване на предложения на компетентните органи за търсене на 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 горестоящите разпоредители с бюджет; общински съвети; органи, упражняващи правата на собственост на държавата или общините 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 налице ли са данни за извършено престъпление от общ характер;
- сътрудничество с органите на прокуратурата, Министерството на вътрешните работи, Сметната палата, Агенцията по обществени поръчки, Националната агенция за приходите и др.;
- изготвяне на методически указания и други вътрешни актове във връзка с осъществяването на дейността по държавната финансова инспекция.

Съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за държавната финансова инспекция финансовите инспекции се извършват по: постъпили молби, жалби и сигнали за нарушения, подадени от държавни органи, физически и юридически лица; по искане на Агенцията по обществени поръчки или на Сметната палата в законоустановените случаи; за проверка на правомерното предоставяне и усвояване на държавни или минимални помощи и на разходването на целеви субсидии, предоставени по закона за държавния бюджет на Република България за съответната година и постановления на Министерския съвет; 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 дирекция "Защита на

финансовите интереси на Европейския съюз" на Министерството на вътрешните работи; за спазване на указанията и сроковете по чл. 18, ал. 1, т. 1 и ал. 2 от закона. Съгласно чл. 5, ал. 2 от ЗДФИ освен в тези случаи финансови инспекции на дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки се извършват и периодично въз основа на утвърден годишен план, който е задължителен за изпълнение. Периодичността за извършване на финансовите инспекции и конкретните възложители на обществени поръчки, подлежащи на контрол през съответната година, се определят на базата на анализ на информацията за дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки, оценка на рискови фактори и съобразно административния капацитет на агенцията.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Защита на държавния интерес в образуваните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина.
- Ефективна защита на държавните интереси в образуваните от и срещу министъра на финансите, Министерство на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите дела.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- 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;
- 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;
- осъществяване 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;
- изготвянето на правни становища във връзка с осъществяването на правомощията на министъра на финансите.

Напредъкът в осъществяването на поставената цел се оценява чрез повишаване на успеваемостта по водените дела, като приоритет се поставя на исковете със значителен материален и обществен интерес.

❖ ***Защита на публичните финансови интереси чрез осъществяването на специфични одитни дейности по фондове и програми на Европейския съюз***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- актуализирана методология за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС;
- актуализирани стратегии по оперативните програми, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове 2014 – 2020 г. и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, по програмите за трансгранично сътрудничество за програмен период 2014-2020 и по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм за програмен период 2014-2021;

- одитни доклади, съдържащи независима и обективна оценка относно ефективността на системите за финансово управление и контрол по всички девет оперативни програми, финансирани със средства от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, програма Еразъм+, Програмите за трансгранично сътрудничество, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм, Българо-Швейцарската програма и др.;
- доклади за резултатите от проверки на проекти, съдържащи независимо становище относно законосъобразността и верността на сертифицираните разходи, финансирани със средства от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, програма Еразъм+, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм и др.;
- представени на Европейската комисия и други донори - Годишни контролни доклади и одиторски становища относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол и законосъобразността и редовността на сертифицираните разходи по съответните програми за приключилата счетоводна година;
- приемане от Европейската комисия на всички Годишни контролни доклади и одиторски становища по програмите, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ и др.;
- намаляване на общата стойност на установените по време на одитите на операциите грешки с финансово влияние по оперативните програми;
- коригиране на грешките с финансово влияние чрез приспадане от сертифицираните разходи по оперативните програми;
- намаление на броя на констатациите от одити на системите с висок приоритет.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изпълнява функции на Одитен орган по 9 оперативни програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица;
- изпълнение на функциите на Одитен орган по Програмите за трансгранично сътрудничество България – Македония, България – Турция, България – Сърбия;
- изпълнение на функциите на Одитен орган по Българо-швейцарската програма за сътрудничество, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм и други;
- участие в групите на одиторите по - двустранните програми за европейско териториално сътрудничество Румъния – България, Гърция – България и др.;
- осъществяване на комуникация с Европейската комисия и други донори, свързана с приключване на програмите за предходните програмни периоди;
- усъвършенстване на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на Европейския съюз;
- изготвяне и представяне на Европейската комисия и други донори на годишни контролни доклади и годишни одиторски становища по програмите, за които изпълнява функциите на Одитен орган;
- предоставяне 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 ИА „Одит на средствата от ЕС".

❖ ***Защита на публичните финансови интереси чрез осигуряване на условия за провеждане на електронни обществени поръчки, разработване на методология и външен предварителен контрол върху обществените поръчки***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване изпълнението на националната политика в областта на обществените поръчки;
- предоставяне на методическа подкрепа на възложителите на обществени поръчки;
- осигуряване на условия за законосъобразно провеждане на процедури за обществени поръчки посредством осъществяването на външен предварителен контрол;
- осигуряване провеждането на принципа за публичност при обявяване и отчитане на резултатите от процедури за обществени поръчки;
- улесняване на участниците в процеса на възлагане и повишаване на конкуренцията чрез поетапно въвеждане на национална платформа за електронни обществени поръчки;
- проследяване състоянието на пазара на обществените поръчки в страната.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване на проекти на нормативни актове и други документи в областта на обществените поръчки;
- издаване на методически указания и становища по запитвания на възложители, поддържане на Център за обслужване на потребители, изготвяне и/или актуализиране на наръчници и помагала, участие в срещи и обучения;
- осъществяване на външен предварителен контрол при условията, определени в Закона за обществените поръчки;
- разработване, поддържане и развитие на национална електронна информационна система, осигуряваща обявяването, провеждането и отчитането на резултатите от обществените поръчки и насърчаване на използването на електронните услуги;
- изготвяне на доклад от мониторинга в областта на обществените поръчки;
- участие в работни групи, консултативни комитети и международни форуми, организирани от службите на Европейския съюз;
- поддържане на месечен бюлетин за състоянието на пазара на обществените поръчки в страната.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.01.02 - "Защита на публичните финансови интереси"	**Целева стойност**			
Показатели за изпълнение	**Мерна единица**	***Закон 2021 г.***	***Прогноза 2022 г.***	***Прогноза 2023 г.***
Изготвени проекти на нормативни актове в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	брой	1	1	1
Издадена методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	брой	1	1	1
Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор	брой	1	1	1
Проведени системни наблюдения	брой	4	4	4
Организиране/участие в работни срещи/конференции/обучения	брой	3	3	3
Проведени изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор"	брой	1	1	1

Участия на служители от отдел „Методология на контрола“, дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит” в обучения/семинари с цел повишаване на професионалната компетентност на служителите	брой	14	14	14
Дадени съгласия или откази за назначаването и освобождаването на ръководители на вътрешния одит и вътрешни одитори в организации от публичния сектор	брой	60	60	60
Съгласуване състава на одитни комитети в министерствата и ДФЗ	брой	6	6	6
Съставени актове за установяване на административни нарушения на ЗВОПС	брой	3	3	3
Актуална нормативна уредба в областта на държавната финансова инспекция /ЗДФИ, ППЗДФИ и УП на АДФИ/	брой	3	3	3
Годишен отчет за дейността на АДФИ	брой	1	1	1
Извършени финансови инспекции	брой	450	450	450
Проверени обществени поръчки	брой	1 100	1 100	1 100
Проверени обществени поръчки с установени нарушения	брой	400	400	400
Съставени актове за административни нарушения	брой	600	600	600
Изготвени/актуализирани методически указания във връзка с контролната дейност	брой	5	5	5
Проведени обучения на експертите от АДФИ	брой	4	4	4
Доклади за извършени системни одити на програмите, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, програмите за трансгранично сътрудничество, Еразъм +, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм и др.	брой	15	14	14
Извършени проверки на проекти по програмите, съфинансирани със средства от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, Еразъм +, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм и др.	брой	240	200	200
Проверени процедури за обществени поръчки, финансирани със средства от ЕС и др.	брой	240	200	200
Изготвени Годишни контролни доклади и Годишни становища относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол и законосъобразността и редовността на сертифицираните разходи по програмите, съфинансирани със средства от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, Еразъм +, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм и др.	брой	14	14	14
Приети от Европейската комисия годишни контролни доклади и годишни становища по оперативните програми, финансирани със средства от ЕФРР, КФ, ЕСФ, ЕФР и Фонда за европейско подпомагане на нуждаещите се лица	брой	12	12	12
Констатации от одити на системите по оперативните програми с висок приоритет[1]	брой	-	-	-
Установени в одитите на операциите грешки с финансово влияние по оперативните програми, финансирани със средства от ЕФРР, КФ, ЕСФ и ЕФР[2]	брой	-	-	-
Приспаднати грешки с финансово влияние от сертифицираните разходи по оперативните програми до изпращане на ГСО на ЕК	%	100%	100%	100%
Актуализиране на одитните стратегии по програми, по които ИА ОСЕС изпълнява функциите на Одитен орган	брой	13	11	11
Актуализиране на процедурния наръчник на ИА ОСЕС в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики	брой	1	1	1
Изготвени заявления за плащане по оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, програмите за трансгранично сътрудничество по външни	брой	95	95	95

граници на ЕС и други международни програми				
Извършени проверки във връзка с процеса по сертификация по програми и механизми, съфинансирани със средствата от ЕС и други донори	брой	107	107	107
Изготвени годишни счетоводни отчети по оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, както и програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС	брой	12	12	23
Проведени работни срещи с Управляващите органи по оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, както и програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС	брой	15	15	15
Успеваемост по делата спрямо общия брой приключили през годината дела	%	61%	61%	63%
Успеваемост по делата спрямо общата цена на исковете	%	13%	15%	15%
Коефициент, представляващ съотношението между % успеваемост по делата спрямо общата цена на исковете и % успеваемост по делата спрямо общия брой приключили през годината дела	Коефициент >/=	0.3	0.2	0.2
Спазване на процесуални срокове	%	83%	83%	83%
Изготвени проекти на нормативни актове и/или други документи в областта на обществените поръчки	брой	2	0	0
Изготвени методически указания, предоставени писмени становища, , проведени консултативни срещи и отговори на гореща телефонна линия	брой	2 500	2 500	2 500
Изготвени становища за осъществен външен предварителен контрол на процедури, определени чрез случаен избор	брой	340	340	340
Изготвени становища за осъществен външен предварителен контрол на процедури на договаряне и изменение на договори	брой	180	180	180
Участие в обучителни мероприятия	брой	8	8	8
Изготвяне на доклад от мониторинга на обществени поръчки в страната	брой	1	0	0
Предоставени електронни административни услуги	брой	3	3	3
Разработване на нови и актуализиране на съществуващи образци на документи при възлагане на обществени поръчки	брой	6	1	6
Месечно актуализиране на бюлетин за състоянието на пазара на обществените поръчки в страната	брой	12	12	12
Участие в РГ към ЕС и в други международни форуми в областта на обществените поръчки	брой	5	5	5

[1] Показателят има само отчетни стойности и служи за оценка на ефективността на системите за управление и контрол

[2] Показателят има само отчетни стойности и служи за оценка на намаляване на размера на грешките с финансово влияние в сертифицираните пред ЕК разходи

№	**Бюджетна програма 1000.01.02 - "Защита на публичните финансови интереси" (в хил.лв.)**	**Отчет 2018 г.**	**Отчет 2019 г.**	**Закон 2020 г.**	**Закон 2021 г.**	**Прогноза 2022 г.**	**Прогноза 2023 г.**
	1	2	3	4	5	6	7
I.	**Общо ведомствени разходи:**	**19 993,3**	**22 090,3**	**25 396,4**	**26 772,2**	**21 987,2**	**21 901,5**
	Персонал	13 610,8	15 187,4	19 100,8	20 690,5	18 592,9	18 592,9
	Издръжка	3 933,1	4 105,1	5 007,4	5 705,7	3 258,3	3 172,6
	Капиталови разходи	2 449,4	2 797,8	1 288,2	376,0	136,0	136,0
	В това число:	9 613,8	10 599,5	9 413,4	8 641,2	4 275,4	4 275,4
	Проекти по ОП"Добро управление"	8 570,7	10 230,0	9 026,3	8 300,6	3 934,8	3 934,8
	Програма за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм	395,7	223,9	367,1	330,1	330,1	330,1

	Програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС	0,0	0,0	20,0	10,5	10,5	10,5
	Годишна среща на одитните органи по Европейските структурни и инвестиционни фондове	250,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Проект по Българо-Швейцарска програма за сътрудничество	397,0	145,6	0,0	0,0	0,0	0,0
1	**Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:**	**10 379,5**	**11 490,8**	**15 983,0**	**18 131,0**	**17 711,8**	**17 626,1**
	Персонал	8 854,3	9 998,2	13 558,0	15 099,1	15 099,1	15 099,1
	Издръжка	1 431,6	1 242,1	2 289,0	2 655,9	2 476,7	2 391,0
	Капиталови разходи	93,6	250,5	136,0	376,0	136,0	136,0
2	**Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**9 613,8**	**10 599,5**	**9 413,4**	**8 641,2**	**4 275,4**	**4 275,4**
	Персонал	4 756,5	5 189,2	5 542,8	5 591,4	3 493,8	3 493,8
	Издръжка	2 501,5	2 863,0	2 718,4	3 049,8	781,6	781,6
	Капиталови разходи	2 355,8	2 547,3	1 152,2	0,0	0,0	0,0
	От тях за:	9 613,8	10 599,5	9 413,4	8 641,2	4 275,4	4 275,4
	Проекти по ОП"Добро управление"	8 570,7	10 230,0	9 026,3	8 300,6	3 934,8	3 934,8
	Програма за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм	395,7	223,9	367,1	330,1	330,1	330,1
	Програми за трансгранично сътрудничество по външните граници на ЕС	0,0	0,0	20,0	10,5	10,5	10,5
	Годишна среща на одитните органи по Европейските структурни и инвестиционни фондове	250,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Програма за организиране на конференции по линия на Европейския съюз, чрез Комисията за борба с финансовите престъпления - Програма"Еркюл-III"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Проект по Българо-Швейцарска програма за сътрудничество	397,0	145,6	0,0	0,0	0,0	0,0
	Администрирани разходни параграфи						
II.	**Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ**	**29 688,7**	**21 571,7**	**94 000,0**	**92 369,1**	**93 956,5**	**93 540,5**
	Съдебни и арбитражни производства	29 688,7	21 571,7	94 000,0	92 369,1	93 956,5	93 540,5
III.	**Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	**29 688,7**	**21 571,7**	**94 000,0**	**92 369,1**	**93 956,5**	**93 540,5**
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	**40 068,2**	**33 062,5**	**109 983,0**	**110 500,1**	**111 668,3**	**111 166,6**
	Общо разходи (I.+II.+III.):	**49 682,0**	**43 662,0**	**119 396,4**	**119 141,3**	**115 943,7**	**115 442,0**
	Численост на щатния персонал	380	384	413	411	411	411
	Численост на извънщатния персонал	10	12	10	12	12	12

Бюджетна програма „Администриране на държавните приходи"

Цели на бюджетната програма

Целите на бюджетната програма отговарят на икономическите приоритети на правителството чрез данъчно-осигурителната политика и ефективни действия на приходните администрации да се осигури ресурс за изпълнение на неговата фискална политика, както и условия за фискална устойчивост като ключов елемент на

макроикономическата стабилност, подобряване на бизнес средата, стимулиране на икономическата активност и намаляване на размера на сенчестата икономика.

Бюджетната програма включва дейности, изпълнявани от дирекции „Данъчна политика", „Държавни помощи и реален сектор", „Международни финансови институции", Националната агенция за приходите (НАП) и Агенция „Митници" (АМ). За реализиране целите на бюджетната програма Министерството на финансите си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към администрирането на държавните приходи.

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ *Разработване и провеждане на данъчна политика*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване на аналитична подкрепа за данъчната и бюджетната политики чрез изготвяне на отчети, анализи и прогнози на текущото изпълнение на данъчните приходи в държавния бюджет. Изготвяне на оценки и прогнози за постъпленията в средносрочен период в националния бюджет и в бюджета на Европейския съюз;
- проекти на данъчни материални закони, Данъчно-осигурителен процесуален кодекс и нормативни актове за прилагането им, както и други подзаконови нормативни актове;
- проактивно участие на Република България в разработването на политиките на ЕС, чрез участие в органи и структури на ЕС, както и участие в инициативите на ОИСР в областта на данъчната политика;
- 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;
- изготвяне на отчети, текущи анализи и прогнози на данъчните приходи в бюджета;
- изготвяне на анализ и доклад за ефективността на данъчните преференции и облекчения;
- изготвяне на доклад и прогноза за данъчните разходи;
- разработване на проекти на данъчни нормативни актове, проекти на нормативни актове в областта на счетоводството на предприятията от реалния сектор, на ограничаване на плащанията в брой и отношенията с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим с цел прецизиране, привеждане в съответствие с измененията на политиката и законодателството на ЕС, стимулиране на икономическата активност и намаляване на дела на сенчестата икономика;
- изготвяне на оценки на въздействието по проекти на данъчни нормативни актове и по действащото данъчно и счетоводно законодателство;
- 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;
- участие в актуализирането и отчитането на Националната програма за реформи и Плана за действие към нея, както и при актуализацията на Конвергентната програма на Република България;

- провеждане на срещи с ЕК, МВФ и рейтингови агенции във връзка с очакваното изпълнение на държавния бюджет и прогнози за следващите години по приходите в бюджета;
- 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);
- участие в разработването на политиките на ЕС, чрез участие в работните групи и комитети към Европейската комисия и Съвета на ЕС: Accounting Regulatory Committee към ЕК, работните групи по счетоводни въпроси, работните групи и комитети по данъчни въпроси, работна група „Структури на данъчните системи в ЕС“ към ЕК;
- участие в актуализирането на базата данни „Данъците в Европа“ и в подготовката за изданието на ЕК „Тенденции в данъчното облагане в ЕС“ в частта за Република България;
- участие в Глобалната статистическа база данни за приходите на ОИСР чрез предоставяне на годишна информация за данъчните приходи в стандартен формат и съгласно методологичните изисквания на Интерпретативното ръководство на ОИСР;
- участие в изработването и съгласуването на проекти на споразумения за автоматичен обмен на информация, на спогодби за избягване на двойното данъчно облагане, както и на други международни договори в областта на административното сътрудничество и обмен на информация за данъчни цели, участва в съгласуването на проекти на международни договори по данъчни въпроси;
- участие в заседанията на работните групи към Комитета по фискални въпроси на ОИСР: Комитет по фискални въпроси и Приобщаваща рамка за въвеждане на данъчните мерки против свиването на данъчната основа и прехвърлянето на печалби (BEPS), РГ-2 „Анализ на данъчната политика и данъчна статистика“, РГ-6 „Данъчно облагане на многонационалните предприятия“, РГ-9 „Данъци върху потреблението“, РГ-11 „Агресивно данъчно планиране“, Форум за „Вредни данъчни практики“, Целева група „Дигитална икономика“, Глобален форум за „Данък върху добавената стойност“, Глобален форум за прозрачност и обмен на информация за данъчни цели;
- участие в подготовката на законови промени и въвеждането на мерки за реализиране на проекта на ОИСР „Свиване на данъчната основа и прехвърлянето на печалби“ (BEPS);
- участие в дейностите планирани в проект на „Пътна карта за действията по присъединяване на Република България към Организацията за икономическо сътрудничество и развитие в периода 2021-2023 г.“ в област „Фискални въпроси“;
- изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, отнасящи се до данъчната политика, и по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство, ограничаване на плащанията в брой и отношенията с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим. Изготвяне на становища по проекти на указания по прилагането на данъчното законодателство, изготвени от Националната агенция за приходите и Агенция „Митници“;
- даване на разяснения в помощ на инвеститорите и предприятията от реалния сектор при прилагането на данъчната и счетоводната нормативна уредба;
- организиране и провеждане на конкурс за издаване на разрешения за извършване на дейност като оператор на ваучери за храна. Изготвяне на заповеди за

предоставяне/отказ за предоставяне на индивидуални квоти за ваучери за храна на оператори по подадени заявления;

- анализиране, разработване и предлагане на данъчни мерки и инструменти за борба с данъчните измами и отклонението от данъчно облагане и за повишаване на приходите в бюджета;
- участия в специализирани и корпоративни обучения.

❖ ***Администриране на държавни неданъчни приходи***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ➢ проекти на нормативни актове по въпросите на неданъчните приходи от дивиденти за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация;
- ➢ одобряване на план-сметка за разходите за концесионната дейност;
- ➢ поддържане база данни, текущи анализи и прогнози на неданъчните приходи от дивиденти за държавата и парични постъпления от концесии и приватизация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- участие в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка и обосноваване на заложените стойности на неданъчните приходи от дивиденти за държавата и парични постъпления от концесии и приватизация;
- участие в подготовката и изготвянето на становища по проекти на нормативни актове за неданъчните приходи и по въпросите на практическото им прилагане;
- анализиране, прогнозиране и предлагане на годишните приходи от дължим дивидент/отчисления от печалбата за държавата от търговските дружества с държавно участие в капитала и държавните предприятия;
- анализиране и планиране на годишните приходи от държавни концесии и разходи за концесионната дейност, подготовка на план-сметка за разходите за концесионна дейност и осъществяване на контрол при усвояване на разходите;
- участие в работата на комисиите за провеждане на процедури за предоставяне на концесии, съгласно действащата нормативна уредба.

❖ ***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:

- ➢ стратегически план и планове за действие в областта на прилагането на митническата политика и информационната стратегия;
- ➢ издадени национални инструкции, указания и други вътрешни административни актове;
- ➢ улесняване на законната търговия чрез модернизиране на работните методи на митническата администрация - създаване на среда за работа без хартия чрез развитие на митническите комуникационни и информационни системи и изграждане на националните и съюзните компоненти на системите от инициативата „Електронни митници" на ЕС;
- ➢ осигуряване на ефективна и прозрачна дейност на митническата администрация;
- ➢ информиране на обществеността по въпросите на митническата дейност и на резултатите от нея;
- ➢ разширяване и модернизация на техническата съоръженост на митниците за детекция и изследване на стоки и товари.

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, браншовите организации и обществеността относно въвеждането и прилагането на митническите разпоредби, както и за изграждането и пускането в експлоатация на нови фази на националните и съюзните 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 браншовите организации и обществеността, публикуване в Интернет страницата на Агенция „Митници" на актуална информация, периодично издаване на списание „Митническа хроника";
- В изпълнение на Стратегическа цел 1 „Трансформиране на администрацията и публичните институции в цифрови", по специфична цел 1.3. „Осигуряване на цифрови решения, информационни системи и споделени ресурси на електронното управление" от Актуализираната пътна карта за изпълнение на Актуализираната стратегия за развитие на електронното управление в Република България (2019-2023), приета с Решение на Министерския съвет РМС № 546 от 18.09.2019 г., АМ, като отговорна институция за две от мерките – мярка 45 (Данъци и мита) „Надграждане на основните системи на АМ за предоставяне на данни и услуги към външни системи - БИМИС 2020 (фаза 1)" и мярка 46 (Данъци и мита) „Надграждане на основните системи на Агенция „Митници" за предоставяне на данни и услуги към външни системи - БИМИС 2020 (фаза 2)", реализира успешно конкретни ИТ проекти в рамките на сключени административни договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Добро управление". Предвид ангажиментите на АМ, произтичащи от Инициативите на ЕС („e-Customs" и „e-Excise"), Актуализираната стратегия за развитие на електронното управление в Република България (2019-2023), и в изпълнение на Секторната стратегия „e-Митници" 2016-2025 и Пътната карта към нея, тези ИТ проекти целят:

  • Хармонизиране на процесите и националните информационни системи (ИС), в съответствие с изискванията на ЕС;

  • Реализиране на електронни онлайн интерфейси за обмен на данни между национални и европейски ИС;

  • Подобряване на електронната среда за работа и комуникацията с гражданите и бизнеса;
- координация на дейността по представяне пред Европейската комисия на исканията/възраженията на икономически оператори за въвеждане на автономни мерки за суспендиране на митата;
- предоставяне на статут на одобрен износител в съответствие с нормативните изисквания, свързани с правилата за произход на стоки, включени в споразумения за свободна търговия между ЕС и държави партньори;
- предоставяне на регистрации на износителите в системата за регистриране на износителите (REX системата) на Съюза, в съответствие с изискванията, свързани с удостоверяване на произхода на стоките, включени в споразумения за свободна търговия между ЕС и държави партньори;

- осигуряване на благоприятна среда за законната икономическа дейност чрез улесняване на процедурите и предоставяне на информация;
- изготвяне на документация и кандидатстване при разпределяне на финансовите средства от Фонда за интегрирано управление на границите към Инструмента за оборудване за митнически контрол – CCEI (Customs Control Equipment Instrument) – 1,3 милиарда евро от бюджета на ЕС, влизащ в сила от 2021 г., с основна цел закупуване, поддръжка и модернизация на оборудването за извършване на ефективен и ефикасен митнически контрол;
- издаване на лиценз за извършване на безмитна търговия.

❖ ***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 държавния бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравноосигурителна каса, както и на осигурителните вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО);
- 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:

- взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на ЕС;
- вписване на данни за задължени лица в регистрите на НАП, 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 Пенсионноосигурителните 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 приемане на данъчни и осигурителни декларации, отчитане на платените данъци и осигурителни вноски, уведомяване на задължените лица, издирване на некоректни данъкоплатци и др. Организиране на 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 на използването на електронните услуги за клиента чрез подобряване качеството на съществуващите и въвеждане на нови електронни услуги в НАП;
- функциониране на информационен център на НАП;
- изготвяне и публикуване на доклади за състоянието на административното обслужване на клиентите на НАП;
- 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 (държавния 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 на приходите от държавни такси и вноски по Закона за хазарта и надзор върху хазарта***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ➢ администриране на приходите от държавни такси и вноски по Закона за хазарта;
- ➢ издадени, отказани за издаване, предсрочно прекратени, отнети лицензи за организиране на хазартни игри и дейности и поддържане на публични регистри;
- ➢ гарантиране законосъобразното организиране на хазартни игри и дейности и предотвратява организирането им без издаден лиценз (нелегален хазарт) на територията на Република България;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване проекти на нормативни актове, регламентиращи организирането на хазартни игри и актуализиране на тарифа за таксите, събирани по Закона за хазарта;
- издаване, отказ за издаване, предсрочно прекратяване и отнемане на лицензи за организиране на хазартни игри на и от лицата, които имат право да ги организират в отделни обекти;
- издаване, отказ за издаване, предсрочно прекратяване и отнемане на лицензи на производители и разпространители, осигуряващи сервизна поддръжка, както и на вносители и разпространители, осигуряващи сервизна поддръжка на игрално оборудване;
- даване и отказ за даване на разрешения за извършване на промени в издадени лицензи;
- поддържане на регистри;
- извършване на проверки на организатори на хазартни игри и дейности по Закона за хазарта, на обекти, на които е издаден лиценз за хазартни игри и дейности, както и извършване на проверки с цел разкриване на обекти, в които се организират хазартни игри и дейности без издаден лиценз, вкл. проверки по сигнали и жалби;
- съставяне на констативни протоколи и/или актове за установяване на административни нарушения;
- изземване, транспортиране и съхраняване на игрално оборудване;

❖ ***Администриране и събиране на вносните мита***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ➢ осигуряване на събирането на традиционните собствени ресурси (ТСР) за бюджета на Европейския съюз и националния бюджет;
- ➢ осигуряване на събирането на другите държавни 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 Европейския съюз;
- ➢ предоставяне на информация за разкритите случаи на измами и нередности с ТСР на стойност над 10 000 евро.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- развитие и усъвършенстване на митническите информационни системи (МИС) във връзка с прилагането на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, Делегиран регламент на Комисията (ЕС) 2015/2446 за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за определяне на подробни правила за някои от разпоредбите на Митническия кодекс на Съюза и Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/2447 на Комисията за определяне на подробни правила за прилагането на някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, както и във връзка с прилагането на Делегиран регламент (ЕС) 2016/341 на Комисията за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета чрез преходни правила за някои разпоредби от Митническия кодекс на Съюза, за случаите, когато съответните електронни системи все още не са в действие, и за изменение на Делегиран регламент (ЕС) 2015/2446, актуализираната стратегия за развитие на електронното управление в Република България (2019-2023), и в изпълнение на Секторната стратегия „е-

Митници“ 2016-2025 и Пътната карта към нея, за развитие и въвеждане на Институционална архитектура на Агенция „Митници“ по отношение на:

- Проект по МКС: Система за контрол на вноса (СКВ 2) версия 2 (1.19 UCC – Import Control System 2 (ICS 2 release 2), вкл. и Проект по МКС: Уведомление за пристигане (2.1 UCC Notifications of arrival) върху Cloud архитектура“ и „Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на модул „Анализ на риска“ (МАР) – отразяване на промените, произтичащи от Система за контрол на вноса (СКВ 2) версия 2 върху Cloud архитектура;
- Проект по МКС: Подобряване на новата компютризирана система за транзит (NCTS) етап 5 (1.7 UCC Transit system including NCTS – phase 5) върху Cloud архитектура;
- Проект по МКС: автоматизирана система за износа (AES) – компонент 1 и 2 (1. 6 UCC Automated Export System (AES), вкл. и Проект по МКС- Специални режими за износ (2.6 UCC Special procedures harmonisation (EXP)) върху Cloud архитектура;
- Проект по МКС „Подобряване на Националната Система за Внос“ – Привеждане на МИСВ в съответствие с ревизираното Приложение Б и Преминаване към Cloud архитектура“ (2.10. UCC National Import Systems upgrade – adjustment to revised Annex B);
- Проект по МКС „Хармонизиране на Специалните режими - Внос“ – привеждане на функционалността за Специалните режими за внос от МИСВ в съответствие с ревизираното Приложение Б и Преминаване към Cloud архитектура (2.6. UCC Special procedures harmonisation (IMP) - adjustment to revised Annex B);
- Проект по МКС: Централизирано оформяне на вноса – фаза 1“ (2.10. UCC Centralised Clearance for Import (CCI) phase 1) върху Cloud архитектура;
- ITMS - (TARIC, Quota) върху Cloud архитектура;
- Проектиране и изграждане на централизирана система за видеонаблюдение на АМ;
- Проект „E-Commerce (IOSS VAT e-Commerce) - Промяна във функционалността на националната вносна система във връзка с изпълнението на проект 1.17 от MASP 2019: използване на услугата за директна консултация към централния IOSS-DR, използване на услугата за консултация към Националния регистър за IOSS за валидиране на ДДС номера и обработване на МД (колона Н-7/ Приложение Б)“;
- Проект „Единно решение за управление на ИТ активи“;
- Проект „Надграждане на информационните системи на Агенция „Митници“ за премахване на разликите между националните и презграничните плащания в рамките на единната зона за плащане в евро (SEPA)“;
- Изграждане на център за резервиране на услуги на Агенция „Митници“ (Disaster Recovery Centre - DRC);
- III/2.2 Въвеждане на ИА по отношение на технологичната платформа за информационно взаимодействие.

- стимулиране на използването на електронните услуги за клиента чрез подобряване качеството на съществуващите и въвеждане на нови електронни услуги в Агенция „Митници“;

- взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на Европейския съюз;
- събиране и предоставяне на информация по проекта „Система за оценка за изпълнението на Митническия съюз“ (Customs Union Performance System) – инструмент на ЕК за оценка на изпълнението на стратегическите цели на Митническия съюз и за наблюдение на тенденциите;
- разработване на анализи и прогнози на приходите от дейността на митническата администрация;
- изчисляване, отчитане и предоставяне на приходите от вносни мита като част от ТСР във връзка с прилагането в Република България на системата на собствените ресурси на Европейския съюз;
- разработване на правила за актуализиране на указания и усъвършенстване на процедури във връзка с вземане под отчет и администриране на ТСР;
- участие в актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на Европейския съюз в Република България по отношение на ТСР;
- обмен на информация между митническите органи на държавите членки, за определяне и преразпределение на разходите по събирането на ТСР и плащане/получаване на ТСР;
- издадени индивидуални административни актове във връзка с прилагане на процедурата по отписване и/или предоставяне на ТСР;
- навременно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с ТСР на стойност над 10 000 евро и актуализиране на вече регистрирани случаи;
- специализирано обучение и квалификация на митническите служители за прилагането на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, Делегиран регламент на Комисията (ЕС) 2015/2446 за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за определяне на подробни правила за някои от разпоредбите на Митническия кодекс на Съюза и Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/2447 на Комисията за определяне на подробни правила за прилагането на някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, включително и преходните мерки, свързани с електронните митнически системи;
- специализирано обучение и квалификация на митническите служители за използването на новите системи и допълнителните функционалности на системите за движение във връзка с Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, Делегиран регламент на Комисията (ЕС) 2015/2446 за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за определяне на подробни правила за някои от разпоредбите на Митническия кодекс на Съюза и Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/2447 на Комисията за определяне на подробни правила за прилагането на някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза и др.;
- изготвяне на становища и отговори по запитвания от икономическите оператори, получени в Servicedesk@customs.bg във връзка с функционирането на информационните системи на АМ и електронния обмен на информация;

- специализирано обучение и квалификация на служители във връзка с процедурите за събиране, възстановяване, опрощаване и отписване на ТСР, както и прилагането на Решение (2014/335/ЕС, Евратом) на Съвета от 26 май 2014 г. относно системата за собствените ресурси на Европейския съюз, Регламент (ЕС, Евратом) № 608/2014 на Съвета от 26 май 2014 година за определяне на мерки за прилагане на системата на собствените ресурси на Европейския съюз и Регламент (ЕС, Евратом) № 609/2014 на Съвета от 26 май 2014 година относно методите и процедурата за предоставяне на традиционните собствени ресурси, собствените ресурси на база ДДС и на база БНД и относно мерките за удовлетворяване на потребностите от парични средства;
- участие в Консултативния комитет по собствените ресурси, подкомитет „Традиционни собствени ресурси“ и в проверките на Европейската комисия и Европейската сметна палата в България в областта на ТСР;
- извършване на процесуално представителство и защита на обжалваните актове пред съда.

❖ *Администриране и събиране на акцизи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ефективно събиране и превеждане на приходите от акцизи в държавния бюджет;
- повишаване на нивото на доброволното спазване на разпоредбите на Закона за акцизите и данъчните складове от данъчнозадължените лица.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- осъществяване на ефективен контрол от митническите органи при движението на акцизни стоки, приемането 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 на акцизното законодателство в специфичните области (по видове акцизни стоки и данъчнозадължени лица);
- изготвяне на отговори по запитвания на икономическите оператори, за прилагане на акцизното законодателство;
- изготвяне на регулярни ежемесечни и годишни справки за други държавни институции - ДАНС, Министерство на енергетиката, ДАДРВВЗ и ИАЛВ;
- изготвяне на решения във връзка с обжалване по административен ред на индивидуални административни актове, издадени по реда на Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и на актове за прихващане или възстановяване на акциз, издадени по реда на ЗАДС и/или по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК);
- Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на EMCS Phase 4&SEED;
- Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на БАЦИС – фаза 1 – 2023 г. върху Cloud архитектура;
- Развитие и въвеждане на Институционална архитектура на АМ по отношение на БАЦИС фаза 2 и 3 - 2025 г. върху Cloud архитектура;

- административно сътрудничество и обмен на информация с държави членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия;
- изготвяне на отговори по запитвания от икономическите оператори, получени в Servicedesk@customs.bg във връзка с функционирането на системите на АМ и електронния обмен на информация;
- предоставяне на възможност за използването на електронни услуги за икономическите оператори чрез подобряване качеството на съществуващите и въвеждане на нови електронни услуги в Агенция „Митници“;
- администриране на услугата по регистрация на цени на тютюневи изделия и издаване на удостоверения за регистрирана цена;
- специализирано обучение и 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 държавния бюджет;
- ➢ своевременно постъпване на приходите от акцизи;
- ➢ гарантиране на бъдещи вземания.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- извършване на ревизии за установяване, изменяне 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 (насрещни, по делегация, за установяване на факти и обстоятелства и др.);
- извършване на предварителни проверки във връзка с издаване на лицензи, регистрации, удостоверения и др.;
- извършване на проверки при промяна в обстоятелствата, при които е издаден лицензът, регистрацията, удостоверението и др.;
- засилване на контрола при производството на акцизни стоки;
- извършване на лабораторни изследвания и експертизи на проби от стоки за целите на акцизния контрол;
- модернизация и въвеждане в експлоатация на технически съоръжения за лабораторно изследване на стоки, с цел подпомагането на контролните действия за спазване на акцизното законодателство;
- установяване и предотвратяване на измами;
- уведомяване на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност;
- изготвяне на решения във връзка с обжалване на ревизионни актове по административен ред и по искане за спиране на изпълнението на ревизионни актове;
- 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, осъществяващи контрол върху акцизните стоки.

❖ *Събиране на пътни такси и глоби*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- организиране и координиране на дейността на митническите учреждения (МУ) по събирането на дължимите пътни такси и глоби;
- в периода 2021-2023 г. организацията и координирането на МУ по отношение събирането на пътни такси, ТОЛ-такси, електронни винетки и глоби ще се развива в следните насоки:
  - доразвиване на модул „Пътни такси и разрешителен режим (ПТРР) и обогатяване на неговите контролни функции по отношение на българските и чужди разрешителни, движението на пътни превозни средства (ППС) с елемент на извънгабаритност;
  - предвид обстоятелството, че през 2019 г. бяха приети изменения и допълнения в Закона за пътищата и Закона за движението по пътищата, с които бе въведен смесен модел на начисляване на пътни и винетни такси (ТОЛ-система за тежкотоварния трафик и електронни винетки за леките автомобили), от 10.06.2020 г., с пускането в експлоатация на интеграцията между модул ПТРР на АМ и СВИП на АПИ, се създадоха реални предпоставки за засилена контролната дейност на МП и ГКПП по отношение на заплащането на електронни винетки и на ТОЛ таксите за изминато разстояние на ППС с обща маса над 3,5 т. За целта през 2021 – 2023 г. предстои по-нататъшно интегриране на модул ПТРР с информационните системи на БГТОЛ – Агенция „Пътна инфраструктура“, което ще създаде предпоставки за подобряване дейността на митническите органи по изпълнение на техните функции и задачи, визирани в чл. 15 от Закона за митниците. Пълната интеграция с ТОЛ системите ще даде възможност за проследяване маршрутите на заподозрени ППС във връзка с евентуални нарушения, свързани с нарушението на митническите режими и процедури, както и на акцизното законодателство. Функционалността за автоматично импортиране на регистрационните номера на товарните и пътнически ППС в модул ПТРР, която в момента функционира единствено на МП Капитан Андреево, ще се осъществи за всички ГКПП на Република България;
  - подобряване на контрола по ПТРР на ГКПП „Дунав мост“ при Видин - Калафат чрез изграждане на съвместната линия за контрол на българска територия. Конкретното място за извършване на проверките на основание чл. 15, ал. 2, т. 15 от Закона за митниците във връзка с чл. 10е, ал. 4 от Закона за пътищата, следва да се уточни след съгласуване на проекта с АПИ и други компетентни органи;
  - усъвършенстване на дейностите по отношение на анализ на риска: разширяване обхватът на данните, които се съхраняват в модул ПТРР - вписване на данни за стоките, за превозвачите и собственика на ППС; дефиниране на рискови профили и проследяване на резултатите при задействането им; за събиране на данни за превозвачите и собствениците на ППС, ще се разширява по целесъобразност териториалният обхват на функционалността за автоматично четене на машинночитаемата зона на лични документи и регистрационни документи на ППС; разширяване номенклатурата на стоките с повишен риск;
  - кадрово осигуряване на всички ГКПП с необходимия брой служители и тяхното обучение;
  - засилване на контрола и санкциониране на нарушителите при констатирани административни нарушения;
  - през визирания програмен период ще бъдат открити всички МП и ГКПП по границите със Северна Македония, Република Сърбия и Румъния, за които има сключени международни договори, по които Република България е страна.

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 на засилен контрол на граничните контролно-пропускателни пунктове на общата маса, осовото натоварване, габаритните размери и ДКН на всички преминаващи на вход и изход пътни превозни средства;
- осъществяване на контрол на граничните контролно–пропускателни пунктове върху разрешителните за международни превози за преминаване през страната на транспортни средства с чужда и с българска регистрация;
- развитие и усъвършенстване на модул „Пътни такси и разрешителен режим”, чрез въвеждане на нови функционалности за следене на разрешителния режим на транспорти средства с българска и чужда регистрация;
- осъществяване на контрол върху превозвачите за спазването на маршрутите при влизане и излизане от страната;
- откриване на нови трасета, снабдени с автомобилни везни, с цел значително подобряване на пропускателната способност на ГКПП Капитан Андреево. Повсеместно въвеждане на везни за динамични измервания на ГКПП за товарни МПС, заплащане на пътни и винетни такси с терминали ПОС;
- откриване на нова линия за контрол по ПТРР на българска територия при град Видин в непосредствена близост до моста;
- ремонт на МП Калотина, ГКПП Кулата и МП Логодаж, и пускането в експлоатация на допълнителни трасета за товарния трафик;
- задълбочаване на взаимодействието между Агенция „Митници”, НАП и Агенция „Пътна инфраструктура“ за засилен контрол върху движението на рискови стоки през българските граници, включително чрез двустранно инициирани актуализации на номенклатурата на рисковите стоки в модул ПТРР, както и заплащане на пътни, винетни и ТОЛ такси.

❖ ***Принудително събиране на публични вземания и разпореждане с конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имущества и с имущества, 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 имущества и с имущества, 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. 299 от Договора за функциониране на Европейския съюз 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. 299 от Договора функциониране на Европейския съюз;
- 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 на 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 фондове ДФРР и ДФЕР, 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 (насрещни, 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 фискален контрол върху движението на стоки с висок фискален риск на територията на Република България;
- 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 задължения, 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 запори;
- 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;
- управляване 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 надзор и контрол на ЕС с цел правилното определяне и събиране на публичните държавни вземания от компетентността на митническата администрация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- установяване на единна практика при определяне на елементите за облагане (тарифно класиране, произход на стоките и митническа стойност), както и по отношение на освобождаването от вносни мита;
- засилване на митническия надзор и контрол при движението на стоки, приема и обработката на митническите декларации и приложените документи;
- извършване на проверки на стоки под митнически надзор;
- извършване на лабораторни анализи и експертизи на проби от стоки за целите на митническия контрол;
- извършване на последващи проверки на доказателствата за произход в рамките на преференциалните и други договорености на ЕС с трети страни;
- извършване на последващ контрол на митническите декларации;
- извършване на проверки в рамките на последващия контрол на икономическите оператори;
- установяване на административни нарушения във връзка с извършени проверки в рамките на последващия контрол;
- уведомяване на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност;
- извършване на предварителни проверки във връзка с издаването на разрешения по заявления на икономически оператори, свързани с прилагане на митническото законодателство, както и извършване на последващи проверки на титулярите на разрешения;
- изготвяне на издавани от директора на Агенция „Митници" индивидуални административни актове като по-горестоящ административен орган;
- 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 в държавния бюджет от реализиране на договорености за уреждане на вземания на Република България;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на 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;
- участие в провеждане на консултации с финансови институции и чуждестранни партньори във връзка със събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености.

КЛЮЧОВИ ИНДИКАТОРИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ И ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ						
Област на политика: Ефективно събиране на всички държавни приходи		**Мерна единица**	**Целева стойност**			
Наименование на индикатора			***Закон 2020 г.***	***Закон 2021 г.***	***Прогноза 2022 г.***	***Прогноза 2023 г.***
1. Изпълнение на годишния план за приходите - дял на събраните приходи в общата стойност на планираните приходи	*на НАП*	%	100	100	100	100
	на АМ	%	100	100	100	100
2. Дял на подадените по електронен път декларации – по чл.50 ЗДДФЛ (декларациите по ЗДДС, ЗМ и чл.92 на ЗКПО се подават задължително по електронен път)		%	78,0	80,0	81,0	82,0
3. Относителен дял на декларираните задължения към НАП, погасени в рамките на календарната година, спрямо общия размер на декларираните през годината задължения		%	97,0	96,8	97,0	97,0
4. Развитие на контролната дейност на НАП чрез повишаване на капацитета за осъществяване на контрол в дигитална среда - Брой контролни производства:						
- спрямо лица, осъществяващи търговска дейност в интернет; - в които е използван софтуер за анализ на данни в електронен вид.		брой брой	925 725	2 200 800	2 200 850	2 200 900
5. Относителен дял на изцяло или частично потвърдените от административна или съдебна инстанция ревизионни актове на АМ (отношение на броя потвърдени РА, спрямо общия брой на издадените РА в рамките на отчетния период)		%	100	100	100	100
6. Дял на решените заявки от идентифицираните инциденти, проблеми или заявки за услуги, регистрирани в националната автоматизирана система Сървис Деск на АМ		%	100	100	100	100
7. Проверки и проучвания по подадени искания за издаване на лицензи за организиране на хазартни игри и дейности		брой	2 600	2 600	2 680	2 850
8. Проверки на хазартни обекти, игри и дейности		брой	500	500	500	500

№	Бюджетна програма 1000.02.01 "Администриране на държавните приходи" (в хил.лв.)	Отчет 2018 г.	Отчет 2019 г.	Закон 2020 г.	Закон 2021 г.	Прогноза 2022 г.	Прогноза 2023 г.
	1	2	3	4	5	6	7
I.	**Общо ведомствени разходи:**	**298 398,8**	**357 789,7**	**372 595,5**	**452 927,2**	**425 359,2**	**424 494,2**
	Персонал	227 211,4	250 172,8	276 363,6	335 060,7	335 047,5	335 047,5
	Издръжка	49 370,6	61 057,4	65 148,0	68 156,0	78 490,9	78 611,7
	Капиталови разходи	21 816,8	46 559,5	31 083,9	49 710,5	11 820,8	10 835,0
	В това число:	10 063,3	4 213,9	9 106,2	8 236,6	1 809,4	823,6
	Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проект за реформа в администрацията по приходите	10,7	0,0	10,1	0,0	0,0	0,0
	Проекти по ОП"Добро управление"	9 104,6	3 158,1	7 838,7	6 999,5	0,0	0,0
	Програма на OLAF "Подпомагане на борбата с данъчни измами и сивата икономика в Република България чрез подобряване на техническата обезпеченост на НАП за извършване на компютърни разследвания"	0,0	10,0	74,4	0,0	0,0	0,0
	Програма на OLAF "Подобряване на сътрудничеството и моделите за контрол в превенция на измами, свързани с митнически режими 4200 и 4000, засягащи системата на собствени ресурси на ЕС"	0,0	98,8	0,0	0,0	0,0	0,0
	Програма по линия на Механизъма за свързване на Европа за Telecom 2016г. CEFF - TC-2016-1: Електронен обмен на данни за социалната сигурност	9,1	221,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	Програма за усъвършенстване на механизма за осъществяване на фискален контрол, с цел засилване защитата на финансовите интереси на Република България и ЕС по линия на програма "Еркюл" III на Европейската служба за борба с измамите (OLAF)	0,0	0,0	369,4	413,5	985,8	0,0
	Програма "Фискалис - 2020"	272,2	276,9	383,6	383,6	383,6	383,6
	Програма "Фискалис - 2020"- дарения минали години	12,8	15,3	0,0	0,0	0,0	0,0
	Програма "Митници 2020"	286,0	190,7	430,0	440,0	440,0	440,0
	Програма "Митници 2020" - дарения минали години	143,3	242,9	0,0	0,0	0,0	0,0
1	**Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:**	**288 570,8**	**353 575,8**	**363 489,3**	**444 690,6**	**423 549,8**	**423 670,6**
	Персонал	227 186,7	250 096,2	276 276,4	335 047,5	335 047,5	335 047,5
	Издръжка	48 029,2	60 072,7	64 070,5	66 757,1	77 667,3	77 788,1
	Капиталови разходи	13 354,9	43 406,9	23 142,4	42 886,0	10 835,0	10 835,0
	В това число:	235,3	6,8	0,0	0,0	0,0	0,0
	Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проект за реформа в администрацията по приходите	10,7	6,8	0,0	0,0	0,0	0,0
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	224,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	**Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**9 828,0**	**4 213,9**	**9 106,2**	**8 236,6**	**1 809,4**	**823,6**
	Персонал	24,7	76,6	87,2	13,2	0,0	0,0
	Издръжка	1 341,4	984,7	1 077,5	1 398,9	823,6	823,6
	Капиталови разходи	8 461,9	3 152,6	7 941,5	6 824,5	985,8	0,0
	От тях за:	9 828,0	4 213,9	9 106,2	8 236,6	1 809,4	823,6
	Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проект за реформа в администрацията по приходите	0,0	0,0	10,1	0,0	0,0	0,0
	Проекти по ОП"Добро управление"	9 104,6	3 158,1	7 838,7	6 999,5	0,0	0,0
	Програма на OLAF "Подпомагане на борбата с данъчни измами и сивата икономика в Република България чрез подобряване на техническата обезпеченост на НАП за извършване на компютърни разследвания"	0,0	10,0	74,4	0,0	0,0	0,0

	Програма на OLAF "Подобряване на сътрудничеството и моделите за контрол в превенция на измами, свързани с митнически режими 4200 и 4000, засягащи системата на собствени ресурси на ЕС"	0,0	98,8	0,0	0,0	0,0	0,0
	Програма по линия на Механизъма за свързване на Европа за Telecom 2016г. CEFF - TC-2016-1: Електронен обмен на данни за социалната сигурност	9,1	221,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	Програма за усъвършенстване на механизма за осъществяване на фискален контрол, с цел засилване защитата на финансовите интереси на Република България и ЕС по линия на програма "Еркюл" III на Европейската служба за борба с измамите (OLAF)	0,0	0,0	369,4	413,5	985,8	0,0
	Програма "Фискалис - 2020"	272,2	276,9	383,6	383,6	383,6	383,6
	Програма "Фискалис - 2020"- дарения минали години	12,8	15,3	0,0	0,0	0,0	0,0
	Програма "Митници 2020"	286,0	190,7	430,0	440,0	440,0	440,0
	Програма "Митници 2020" - дарения минали години	143,3	242,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	Администрирани разходни параграфи						
II.	**Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ**	**508,5**	**354,5**	**5 964,0**	**5 966,0**	**6 025,5**	**6 025,5**
	Концесионна дейност по Закона за концесиите	0,0	0,0	5 964,0	5 946,0	5 996,0	5 996,0
	Национална игра на лотариен принцип с касови бележки, в изпълнение на специфична за страната препоръка 1 на Съвета на ЕС от 8 юли 2014 г.	347,4	347,3	0,0	0,0	0,0	0,0
	Провеждане на Образователната програма на НАП „Влез в час с данъците“	29,5	7,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	Кампания "Вземи си касовата бележка".	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	0,0
	Кампания "Данъчно-осигурителни рискове".	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,5
	Провеждане на съвместна кампания на НАП, НОИ и партньори "Заплата в плик"	131,6	0,0	0,0	0,0	29,5	0,0
III.	**Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**1 794,2**	**1 369,1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Концесионна дейност по Закона за концесиите	1 794,2	1 369,1	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	**2 302,7**	**1 723,6**	**5 964,0**	**5 966,0**	**6 025,5**	**6 025,5**
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	**289 079,3**	**353 930,3**	**369 453,3**	**450 656,6**	**429 575,3**	**429 696,1**
	Общо разходи (I.+II.+III.):	**300 701,5**	**359 513,3**	**378 559,5**	**458 893,2**	**431 384,7**	**430 519,7**
	Численост на щатния персонал	9 347	9 499	9 982	10 025	10 025	10 025
	Численост на извънщатния персонал	760	767	805	805	805	805

Забележка: На основание промените в Закона за хазарта (ДВ, бр. 69 от 2020 г.), считано от 08.08.2020 г. планирането, изготвянето, изпълнението и отчитането на предоставяните продукти/услуги и показателите за изпълнение по бюджетна програма „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" ще се осъществява по бюджетна програма „Администриране на държавните приходи".

Бюджетна програма „Интегриране на финансовата система във финансовата система на Европейския съюз"

Цели на бюджетната програма

- Провежданата от Министерството на финансите политика в областта на финансовите пазари и финансовите услуги е насочена към осигуряване на стабилността и устойчивото развитие на финансовата система за постигане на икономически растеж. Основните

правомощия на министъра на финансите в областта на финансовите услуги и финансовите пазари ще бъдат реализирани чрез:

- подобряване на координацията и обмена на информация между заинтересованите институции за състоянието на финансовата система с цел ранна идентификация на рискове и навременното им отстраняване;
- участие в процеса на вземане на решения по нови законодателни предложения на ЕК при максимална защита на националния интерес в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;
- усъвършенстване на националната законодателна рамка в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.

Бюджетната програма включва дейности, изпълнявани от дирекция „Регулация на финансовите пазари".

За реализиране целите на бюджетната програма Министерството на финансите си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към финансовата система в т.ч. финансовите услуги, финансовите пазари и финансовата стабилност, включително организира и/или участва в тематични междуведомствени работни групи при подготовката на нормативна регулация в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ ***Нормативна регулация на финансовите услуги и финансовите пазари***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ➢ усъвършенстване и хармонизиране на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите услуги и финансовите пазари с оглед интегрирането на българския финансов пазар в единния вътрешен пазар на ЕС;
- ➢ защита на националните интереси в рамките на ЕС в областта на регулацията на финансовите услуги и финансовите пазари;
- ➢ запазване на финансовата стабилност;
- ➢ улесняване на достъпа до финансиране на реалната икономика чрез създаване на необходимата нормативна база за изграждането на прозрачни и сигурни финансови пазари;
- ➢ повишаване защитата на интересите на потребителите на финансови услуги;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Подобряване на координацията и обмена на информация между заинтересованите институции за състоянието на финансовата система с цел ранна идентификация на рискове и навременното им отстраняване:
  - осъществяване функциите на секретариат на Консултативния съвет по финансова стабилност (КСФС), като координира дейността му и съдейства за изпълнение на текущите му задачи: организира свикването и провеждането на заседанията по искане на министъра на финансите или друг член на КСФС, подготвя дневния ред, подготвя протоколите от заседанията на КСФС и организира писмени процедури между членовете на КСФС.
- Участие в процеса на вземане на решения по нови законодателни предложения на Европейската комисия при максимална защита на националния интерес в областта на финансовите услуги и финансовите пазари:

- Участие в заседанията на Работна група „Финансови услуги" (РГФУ) към Съвета на Европейския съюз по законодателни предложения в областта на финансовите пазари и финансовите услуги, Комитета по финансови услуги, работни и ad-hoc работни групи към Европейската комисия:
  - експертно участие в заседанията на работните формати;
  - подготовка на позиции, писмени коментари по отделни текстове от законодателните предложения, инструкции до финансовите аташета в хода на преговорния процес;
  - предоставяне на писмени бележки и коментари при финализиране на законодателните предложения в процеса на юрист-лингвистична редакция на българската езикова версия на законодателните досиета.
- Изготвяне на позиции в областта на финансовите услуги и финансовите пазари във връзка с участия на представители на МФ на заседания на Съвет на Европейския съюз по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН) и Икономически и финансов комитет (ИФК);
- Ръководство и координация на дейността на Работна група № 26 „Финансови услуги" към Съвета по европейски въпроси към Министерския съвет:
  - изготвяне на рамкови позиции по новоприети законодателни предложения на правото на ЕС или актуализирането им, при необходимост;
  - изготвяне на План за действие на Работна група № 26 „Финансови услуги" за мерките, произтичащи от членството на Република България в ЕС за текущата година, както и ежемесечен отчет за изпълнението по заложените мерки;
  - участие при изготвянето на приоритети за 1 годишната програма за съответната година за участието на Република България в процеса на вземане на решения на Европейския съюз и за Шестмесечната програма с приоритетните за Република България теми и досиета по време на съответното ротационно председателство на Съвета на ЕС, както и съответните доклади за отчет по изпълнението;
  - провеждане на съгласувателна процедура в рамките на Работна група № 26 „Финансови услуги" в случаите, указани в Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация при внасяне на законопроекти в Министерския съвет и в Постановление № 85 на Министерския съвет от 2007 за координация по въпросите на ЕС, в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;
  - провеждане на работни заседания с членовете на Работна група № 26 „Финансови услуги", при необходимост;
  - въвежда материали и документи в информационните системи по Постановление № 85 на Министерския съвет от 2007 за координация по въпросите на ЕС.
- Участие в заседания и/или предоставяне на писмени коментари и предложения по проекти на европейски актове, водени в подготвителните органи на Съвета на ЕС извън финансовите услуги, по въпроси в областта на финансовите услуги.

- Усъвършенстване на националната законодателна рамка в областта на финансовите услуги и финансовите пазари:
  - Хармонизиране на българското законодателство с правото на Европейския съюз:

- подготовка и съгласуване на законопроекти съгласно Законодателната програма на Министерския съвет за съответното полугодие на текущата година в областта на финансовите услуги и финансовите пазари, включително във връзка с усъвършенстване и осигуряване на съответствието на българското законодателство с правото на Европейския съюз в тази област, при спазване изискванията на Закона за нормативните актове и Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация;
- прилагане на европейските политики в областта на финансовите услуги и финансовите пазари:
  - предоставяне на официални становища по запитвания на Европейската комисия относно правилно транспониране на правото на ЕС в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;
  - изготвяне на позиции и други документи във връзка с досъдебната фаза при процедура по чл. 258 - 260 от Договора за функционирането на Европейския съюз;
  - нотификация на националните нормативни актове, въвеждащи изискванията на директиви на Европейския съюз, в електронната система на Европейската комисия за нотификация на национални изпълнителни мерки (НИМ) в областта на финансовите услуги.

❖ *Международен обмен*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- обмен на информация с компетентните институции в други държави членки на ЕС с цел запознаване с и прилагане на добри практики в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- извършване на проучвания и предоставяне на информация до компетентните институции в други държави членки на ЕС, относно добрите практики в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.03.01 "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	**Целева стойност**			
Показатели за изпълнение	**Мерна единица**	***Закон 2021 г.***	***Прогноза 2022 г.***	***Прогноза 2023 г.***
Взето участие в заседания на РГФУ към Съвета на ЕС по разглеждане на проекти на законодателни предложения на ЕС в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.	Брой	Съгласно установения график за работа на РГФУ	Съгласно установения график за работа на РГФУ	Съгласно установения график за работа на и РГФУ
Взето участие в заседания на работни и ad-hoc работни групи към Европейската комисия	Брой	Съгласно установения график за работа на РГ към ЕК	Съгласно установения график за работа на РГ към ЕК	Съгласно установения график за работа на РГ към ЕК
Взето участие в заседания на Комитета по финансовите услуги към Съвета на ЕС.	Брой	Ежемесечно	Ежемесечно	Ежемесечно
Изготвени позиции в областта на финансовите услуги и финансовите пазари във връзка с участието на представители на МФ в работни формати на Европейския съюз, в т.ч. в: •Съвет на Европейския съюз по	Брой	Съгласно установения график за работа на съответния работен формат на ЕС	Съгласно установения график за работа на съответния работен формат на ЕС	Съгласно установения график за работа на съответния работен формат на ЕС

икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН); •Икономически и финансов комитет ; •РГФУ; •РГ, по които водещо е друго министерство, когато се разглеждат въпроси в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.				
Изготвени и съгласувани от МФ проекти на нормативни актове и документите към тях за внасяне в Министерския съвет, в областта на финансовите услуги и финансовите пазари, както и експертно съдействие при приемането им от Народното събрание, включително във връзка с усъвършенстване и осигуряване на съответствието на българското законодателство с правото на Европейския съюз в тази област.	Брой	Съгласно законодателната програма на Министерския съвет и Народното събрание	Съгласно законодателната програма на Министерския съвет и Народното събрание	Съгласно законодателната програма на Министерския съвет и Народното събрание
Изготвени и предоставени нотификации на национални нормативни документи, въвеждащи правото на ЕС и таблици за съответствието, в системата за Национални изпълнителни мерки на ЕК	Брой	Съгласно броя обнародвани в ДВ нормативни актове, транспониращи директиви на ЕС	Съгласно броя обнародвани в ДВ нормативни актове, транспониращи директиви на ЕС	Съгласно броя обнародвани в ДВ нормативни актове, транспониращи директиви на ЕС
Организирани заседания на Консултативния съвет по финансова стабилност (КСФС)	Брой	В зависимост от постъпили предложения от членовете на КСФС за насрочване на заседания.	В зависимост от постъпили предложения от членовете на КСФС за насрочване на заседания.	В зависимост от постъпили предложения от членовете на КСФС за насрочване на заседания.
Изготвени становища по получени законопроекти от народни представители, както и законопроекти или подзаконови нормативни актове, получени от други министерства и ведомства, вкл. получени в хода на процедурата по чл. 32 от УПМСНА в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.	Брой	Съгласно броя получени законопроекти и проекти на подзаконови нормативни актове за съгласуване	Съгласно броя получени законопроекти и проекти на подзаконови нормативни актове за съгласуване	Съгласно броя получени законопроекти и проекти на подзаконови нормативни актове за съгласуване
Участие в работата на РГ 26 „Финансови услуги“ към Съвета по европейски въпроси към МС. • Координиране работата на РГ26 и участие в заседания на СЕВ; • Извършване на съгласувателни процедури по проекти на рамкови позиции съгласно ПМС 85; • Изготвяне на План за действие на РГ 26 за текущата година и ежемесечни отчети за напредъка по изпълнение на заложените в него мерки; • Изготвяне на приоритети за Годишната програма за съответната година за участието на Република България в процеса на вземане на решения на Европейския съюз, както и отчетите към тях.	Брой	Съгласно броя получени за изготвяне и/или съгласуване документи	Съгласно броя получени за изготвяне и/или съгласуване документи	Съгласно броя получени за изготвяне и/или съгласуване документи

№	**Бюджетна програма 1000.03.01 "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" (в хил.лв.)**	Отчет 2018 г.	Отчет 2019 г.	Закон 2020 г.	Закон 2021 г.	Прогноза 2022 г.	Прогноза 2023 г.
	1	2	3	4	5	6	7
I.	**Общо ведомствени разходи:**	**1 122,0**	**1 038,2**	**1 450,9**	**1 538,0**	**1 538,0**	**1 538,0**
	Персонал	489,1	660,3	870,9	958,0	958,0	958,0
	Издръжка	632,9	377,9	580,0	580,0	580,0	580,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	В това число:	105,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	105,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1	**Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:**	**1 122,0**	**1 038,2**	**1 450,9**	**1 538,0**	**1 538,0**	**1 538,0**
	Персонал	489,1	660,3	870,9	958,0	958,0	958,0
	Издръжка	632,9	377,9	580,0	580,0	580,0	580,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	В това число:	105,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	105,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	**Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Администрирани разходни параграфи						
II.	**Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
III.	**Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**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**
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	**1 122,0**	**1 038,2**	**1 450,9**	**1 538,0**	**1 538,0**	**1 538,0**
	Общо разходи (I.+II.+III.):	**1 122,0**	**1 038,2**	**1 450,9**	**1 538,0**	**1 538,0**	**1 538,0**
	Численост на щатния персонал	10	13	13	14	14	14
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0	0	0	0

Бюджетна програма „Митнически контрол и надзор (нефискален)"

Цели на бюджетната програма

В условията на бързо променящи се технологии и модели на стопанската дейност, увеличаване на обема на световната търговия, устойчиви форми на международна престъпност и заплаха за сигурността, разширяване на ЕС и задълбочаване на отношенията в него, както и увеличаващият се брой задачи, които трябва да се извършват от митниците, Българската митническа администрация работи, както за постигането на общите стратегически цели на Митническия съюз, а именно: защита на ЕС, подпомагане на конкурентоспособността на ЕС, така и за успешното реализиране на приоритетите, заложени в програмата за управление на правителството на Република България за периода до 2021 г. За изпълнението на тези стратегически цели, в тясно сътрудничество с останалите митнически администрации, с други правоприлагащи органи и с икономическите оператори, Агенция „Митници" си поставя следните цели: повишаване събираемостта на приходите в държавния бюджет чрез ефективна превенция и борба срещу митническите, валутни и акцизни нарушения; гарантиране на растежа и конкурентоспособността на националната и европейска икономика; защита на гражданите и финансовите интереси на ЕС и неговите държави членки; осигуряване на пълноценно функциониране на електронното управление; поддържане, развитие и засилване на сътрудничеството с митническите органи на държавите членки на ЕС и трети страни, с другите правоприлагащи органи, с икономическите оператори и обществеността; предоставяне на обучение, съобразено с

европейските стандарти, в контекста на стратегическата рамка на компетентностите в митническата професия.

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ *Противодействие на митнически, валутни, акцизни нарушения и на нарушения на законодателството на Европейския съюз, възлагащо функции на митническите органи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- превенция, разкриване и установяване на митнически, валутни, акцизни нарушения и на нарушения на законодателството на Европейския съюз, възлагащо функции на митническите органи.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- поддържане и управление на автоматизирана система за анализ на риска и по-нататъшното й развитие и усъвършенстване;
- ефективно използване на възможностите на системата за обмен на рискова информация (СОРИ), която улеснява обмена на рискова информация и подобрява анализа на риска;
- разследване на митнически, валутни престъпления, както и свързани с търговия на акцизни стоки без бандерол – престъпления по чл. 234, 242, 242а и 251 от Наказателния кодекс и по чл. 255 от Наказателния кодекс по отношение на задълженията за ДДС от внос и акцизи;
- 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 ефективно сътрудничество и взаимодействие с правоприлагащите органи - регулярен обмен на информация във връзка с конкретни запитвания с органите на МВР, ДФР-ДАНС, КПКОНПИ, органите на съдебната власт, НСлС, НАП;
- провеждане на активен диалог с икономически оператори, браншови организации и обществеността – семинари, срещи, сключване на меморандуми за разбирателство и др.;
- провеждане на съвместни кампании с производители и вносители на тютюневи изделия срещу разпространение на нелегални цигари;
- участие в процеса по осъществяване на административното сътрудничество с държавите членки в съответствие с Регламент (ЕС) № 389/2012 на Съвета от 02 май 2012 г. относно административното сътрудничество в областта на акцизите и за отмяна на Регламент (ЕО) № 2073/2004 (в сила от 1 юли 2012 г.) чрез Системата за движение и контрол на акцизни стоки (EMCS), чрез комуникационния канал ELO TO ELO;

- осъществяване на административно сътрудничество с държавите членки съгласно Регламент (ЕО) № 515/97 на Съвета от 13 март 1997 година относно взаимопомощта между административните органи на държавите членки и сътрудничеството между последните и Комисията по гарантиране на правилното прилагане на законодателството в областта на митническите и земеделските въпроси и Конвенцията, съставена на основание чл. К.3 от Договора за създаване на Европейския съюз, за взаимопомощ и сътрудничество между митническите администрации (Конвенция Неапол II);
- организиране, координиране и провеждане на национални и международни операции за противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения, както и на нарушения на законодателството на ЕС, възлагащо функции на митническите органи;
- организиране на обучения за повишаване квалификацията на митническите служители при предотвратяване на митнически, валутни и акцизни нарушения.

❖ ***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;
- лабораторен анализ на проби от наркотични вещества за целите на съдопроизводството, експресни изследвания на вещества със съмнения за съдържание на забранени и контролирани субстанции;
- предприемане на своевременни нормативни промени срещу новопоявяващите се наркотични вещества и прекурсори;
- провеждане на международни операции за противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори.

❖ ***Засилване на дейността по противодействие на незаконния трафик на продукти, свързани с отбраната, и на изделия и технологии с двойна употреба, както и на оръжия, боеприпаси, взривни вещества и пиротехнически изделия***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➢ спазване изискванията на законодателството във връзка с контрола върху продуктите, свързани с отбраната (ПСО), и на изделията и технологиите с двойна употреба (ИТДУ), и на законодателството във връзка с контрола върху оръжията, боеприпасите, взривните вещества и пиротехническите изделия;

➢ разкриване и задържане на незаконно пренасяни ПСО и ИТДУ в изпълнение на Закона за експортния контрол на продукти, свързани с отбраната, и на изделия и технологии с двойна употреба и на оръжията, боеприпасите, взривните вещества и пиротехническите изделия в изпълнение на Закона за оръжията, боеприпасите, взривните вещества и пиротехническите изделия.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- осъществяване на митнически контрол в тази област;
- 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 в тази област.

❖ ***Закрила 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 мерки за закрила на права върху интелектуална собственост;
- провеждане на международни операции по противодействието на нарушения на права върху интелектуална собственост.

❖ ***Ефективно прилагане на мерките, произтичащи от политиките на Европейския съюз, свързани с опазване на околната среда, на културно-историческото наследство, защита на живота и здравето на хората, животните и растенията и други политики, възлагащи функции на митническите органи при търговията с трети страни***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➢ осигуряване на ефективна защита на живота и здравето на хората, на животните и растенията, на културно-историческото наследство, околната среда и др.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на указания за прилагане на мерките, произтичащи от законодателството на ЕС;
- изразяване на становища по проекти на нормативни актове, участие в работни органи към институциите на ЕС и в междуведомствени работни групи;
- институционализиране на сътрудничеството и взаимодействието с компетентните органи в Република България чрез изготвяне на споразумения и/или инструкции за взаимодействие, актуализиране на прилаганите споразумения и/или инструкции във връзка с промени в законодателството и провеждане на съвместни обучения и срещи.

❖ ***Ефективно прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика и при тясно взаимодействие с Министерство на земеделието, храните и горите и Държавен фонд „Земеделие" – Разплащателна агенция***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➢ осигуряване на правилното прилагане от митническите органи на мерките на Общата селскостопанска политика (ОСП) при внос и износ на селскостопански стоки.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на указания за прилагане на мерките, произтичащи от законодателството на ЕС и националното законодателство;
- изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, участие в работните органи на институциите на ЕС и в междуведомствени работни групи;

- извършване на физически проверки при внос на определени селскостопански стоки, за които има заложени изисквания и норми в законодателството на ЕС (банани, ориз, коноп, маслиново масло (зехтин) и др.) и лабораторни тестове на проби;
- осъществяване на контрол върху вноса на селскостопански стоки във връзка с прилагане изискванията за лицензирането и администрирането на квоти съгласно законодателството на ЕС;
- изготвяне на годишни доклади по законодателството в областта на ОСП, касаещи компетенциите на митническата администрация.

❖ ***Ефективно прилагане на мерките на Общата политика в областта на рибарството при тясно взаимодействие с Изпълнителна агенция по рибарство и аквакултури***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➢ осигуряване на правилното прилагане от митническите органи на мерките на Общата политика в областта на рибарството (ОПОР).

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на указания за прилагане на мерките, произтичащи от законодателството на ЕС и националното законодателство;
- изготвяне на становища по проекти на нормативни актове;
- участие в работните органи на ЕС и междуведомствени работни групи.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.03.02 "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	**Целева стойност**			
Показатели за изпълнение	**Мерна единица**	***Закон 2021 г.***	***Прогноза 2022 г.***	***Прогноза 2023 г.***
1. Установени митнически, валутни и акцизни нарушения и нарушения на законодателството, възлагащи функции по контрол на митническите органи	Брой случаи	5 600	5 700	5 700
2. Задържани наркотични вещества и прекурсори	Брой случаи	70	70	70
3. Приложени гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост	Брой случаи/ Брой артикули	430/1 000 000	430/1 000 000	430/1 000 000

№	**Бюджетна програма 1000.03.02 "Митнически контрол и надзор (нефискален)" (в хил.лв.)**	**Отчет 2018 г.**	**Отчет 2019 г.**	**Закон 2020 г.**	**Закон 2021 г.**	**Прогноза 2022 г.**	**Прогноза 2023 г.**
	1	2	3	4	5	6	7
I.	**Общо ведомствени разходи:**	**41 542,8**	**46 317,0**	**48 801,1**	**49 772,6**	**49 710,1**	**49 647,6**
	Персонал	26 323,7	26 566,2	30 544,2	40 708,9	40 708,9	40 708,9
	Издръжка	9 256,3	10 913,8	8 372,3	9 063,7	9 001,2	8 938,7
	Капиталови разходи	5 962,8	8 837,0	9 884,6	0,0	0,0	0,0
	В това число:	50,0	0,0	303,8	202,6	140,1	77,6
	Лихви по проект "УТТЮЕ I"	3,7	0,0	3,7	0,0	0,0	0,0
	Лихви по проект "УТТЮЕ II"	46,3	0,0	300,1	202,6	140,1	77,6
1	**Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:**	**41 542,8**	**46 317,0**	**48 497,3**	**49 570,0**	**49 570,0**	**49 570,0**

	Персонал	26 323,7	26 566,2	30 544,2	40 708,9	40 708,9	40 708,9
	Издръжка	9 256,3	10 913,8	8 068,5	8 861,1	8 861,1	8 861,1
	Капиталови разходи	5 962,8	8 837,0	9 884,6	0,0	0,0	0,0
	В това число:	50,0	48,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Лихви по проект "УТТЮЕ I"	3,7	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	Лихви по проект "УТТЮЕ II"	46,3	45,6	0,0	0,0	0,0	0,0
2	**Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**303,8**	**202,6**	**140,1**	**77,6**
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	303,8	202,6	140,1	77,6
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	От тях за:	0,0	0,0	303,8	202,6	140,1	77,6
	Лихви по проект "УТТЮЕ I"	0,0	0,0	3,7	0,0	0,0	0,0
	Лихви по проект "УТТЮЕ II"	0,0	0,0	300,1	202,6	140,1	77,6
	Администрирани разходни параграфи						
II.	**Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
III.	**Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**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**
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	**41 542,8**	**46 317,0**	**48 497,3**	**49 570,0**	**49 570,0**	**49 570,0**
	Общо разходи (I.+II.+III.):	**41 542,8**	**46 317,0**	**48 801,1**	**49 772,6**	**49 710,1**	**49 647,6**
	Численост на щатния персонал	1 216	1 164	1 307	1 307	1 307	1 307
	Численост на извънщатния персонал	94	94	94	94	94	94

Бюджетна програма „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”

Цели на бюджетната програма

Бюджетната програма цели предотвратяване на:

- Организирането на незаконни хазартни игри и дейности.
- Участието на непълнолетни в хазартни игри.
- Използването на игрално оборудване, играл ен софтуер и комуникационно оборудване, което не отговаря на изискванията на закона.

Бюджетната програма включва дейности, изпълнявани от Държавната комисия по хазарта, чиято основна функция е проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на лицензи за организиране на хазартна игри и дейности на територията на страната и ефективен контрол върху лицата, които организират хазартни игри и дейности. Изпълнението им води до максимално добри условия за развитие на регулиран хазартен бизнес в България и до увеличаване на приходите за държавния бюджет.

За реализиране целите на бюджетната програма Държавната комисия по хазарта си взаимодейства с Държавна агенция „Национална сигурност”, Министерството на вътрешните работи, Българския институт по метрология, Националната агенция за приходите.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ *Разработване на политика в областта на хазарта*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- нормативна база, регламентираща организирането на хазартни игри.
- нормативна база, регламентираща организирането на хазартни игри онлайн.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

❖ *Лицензионен режим*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- издадени, отказани за издаване, предсрочно прекратени, отнети лицензи за организиране на хазартни игри и дейности;
- публични регистри.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- издаване, отказ за издаване, предсрочно прекратяване и отнемане на лицензи за организиране на хазартни игри на и от лицата, които имат право да ги организират в отделни обекти;
- издаване, отказ за издаване, предсрочно прекратяване и отнемане на лицензи на производители и разпространители, осигуряващи сервизна поддръжка, както и на вносители и разпространители, осигуряващи сервизна поддръжка на игрално оборудване;
- даване и отказ за даване на разрешения за извършване на промени в издадени лицензи;
- поддържане на регистри.

❖ *Контрол*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- контролът гарантира законосъобразното организиране на хазартни игри и дейности и предотвратява организирането им без издаден лиценз (нелегален хазарт) на територията на Република България.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване на методики за реда и начина на извършване на проверки на организатори на хазартни игри и дейности по Закона за хазарта;
- извършване на проверки на обекти, на които е издаден лиценз за хазартни игри и дейности;
- 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 организират хазартни игри и дейности без издаден от ДКХ лиценз;
- изземване, транспортиране и съхраняване на игрално оборудване.

№	Бюджетна програма 1000.03.03 "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" (в хил.лв.)	Отчет 2018 г.	Отчет 2019 г.	Закон 2020 г.	Закон 2021 г.	Прогноза 2022 г.	Прогноза 2023 г.
	1	2	3	4	5	6	7
I.	**Общо ведомствени разходи:**	**1 713,9**	**2 000,9**	**2 416,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	1 446,4	1 712,6	2 047,5	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	252,7	274,5	344,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	14,8	13,8	25,0	0,0	0,0	0,0
1	**Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:**	**1 713,9**	**2 000,9**	**2 416,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	1 446,4	1 712,6	2 047,5	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	252,7	274,5	344,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	14,8	13,8	25,0	0,0	0,0	0,0
2	**Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Администрирани разходни параграфи						
II.	**Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
III.	**Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**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**
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	**1 713,9**	**2 000,9**	**2 416,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Общо разходи (I.+II.+III.):	**1 713,9**	**2 000,9**	**2 416,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Численост на щатния персонал	43	47	52	0	0	0
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0	0	0	0

Забележка: На основание промените в Закона за хазарта (ДВ, бр. 69 от 2020 г.), считано от 08.08.2020 г. планирането, изготвянето, изпълнението и отчитането на предоставяните продукти/услуги и показателите за изпълнение по бюджетна програма „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" ще се осъществява по бюджетна програма „Администриране на държавните приходи".

Бюджетна програма „Управление на ликвидността"

Цели на бюджетната програма

- Касово управление и изпълнение на държавния бюджет и рефинансиране на дълга в обращение, при оптимална цена и приемлива степен на риск.
- Агрегиран контрол и управление на плащанията от страна на МФ чрез залагане на общ лимит за плащания на съответните разпоредители с бюджет, с оглед осигуряване на ритмичност при финансирането на държавните разходи.
- Координация и изготвяне на месечни прогнози за касовите приходи, разходи и финансиращи показатели в съответствие с месечните заявки и оценки на агрегираните касови потоци за постигане на утвърдените бюджетни параметри с ежегодния закон за държавния бюджет.

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;
- изготвяне на разчети за проекта на Закон за държавния бюджет за съответната година по отношение на финансирането му с дългови операции и определяне на максимален размер на новия държавен дълг (в т.ч. дългът, поет по ЗДД и дългът, поет чрез финансов лизинг и останалите форми на дълг, съгласно Регламент на Съвета (ЕО) № 479/2009 за прилагане на Протокола за процедурата при прекомерен дефицит), новите държавни гаранции, които могат да бъдат поети през годината (в т.ч. по ЗДД и други гаранции, за които това е предвидено по закон), както и максималния размер на държавния дълг към края на съответната бюджетна година;
- разработване на Стратегия за управление на държавния дълг на основание чл. 16, ал. 1 от ЗДД и при спазване на срока по чл. 77а от ЗПФ;
- провеждане на заемна политика чрез прилагане на аналитичен подход при подбора на възможните дългови инструменти при ново заемане, гарантиращо финансирането на държавния бюджет, при оптимално възможна цена и приемлива степен на риск;
- провеждане на политика по издаване на държавни гаранции, съобразена изцяло с нормативните изисквания и ориентирана към подкрепа на приоритетни области на икономиката на страната;
- провеждане 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;
- 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 прилагане при благоприятни пазарни условия на различни операции за управление на държавния дълг, свързани с оптимизиране обслужването на държавния дълг, намаляване на риска за рефинансиране и изглаждане на матуритетната структура на дълга.
- провеждане на последователна, гъвкава и адекватна на пазарната среда емисионна политика, съблюдавайки пазарните тенденции, в т.ч. наблюдение, анализ и отчитане на инвеститорските интереси;
- нормативни изменения, съобразени с европейските изисквания и правила към пазара на ДЦК;
- получаване на нотификации от задължените лица за къси позиции в български ДЦК и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху ДЦК, съгласно Регламент (ЕС) № 236/2012, и поддържане на регистър за тези позиции;
- изпращане на регулярна информация до Европейския орган по ценните книжа и пазарите (ЕОЦКП) чрез КФН относно късите позиции в български ДЦК и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху ДЦК съгласно чл. 11 от Регламент (ЕС) №

236/2012 и за общия размер на неизплатения дълг по ДЦК във връзка със задължението по чл. 7 (2) от Регламент (ЕС) № 236/2012;

- изпращане при необходимост на ад-хок информация до ЕОЦКП чрез КФН във връзка с късите позиции в български ДЦК и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху ДЦК;
- поддържане на официален регистър на държавния и държавногарантирания дълг в съответствие с чл. 38 от ЗДД;
- извършване на предварителен контрол за законосъобразност при обслужване на държавния дълг в съответствие с Вътрешните правила за финансово управление и контрол при изпълнението на централния и държавния бюджет;
- изготвяне и публикуване на официалната информация за дълга и гаранциите на подсектор „Централно управление“ на интернет страницата на МФ, което изисква текущо наблюдение на размера, структурата и динамиката на дълга и гаранциите на подсектор „Централно управление“, в т.ч. поети по реда на ЗДД, както и на дълга и гаранциите на институционалните единици, които попадат в подсектора съгласно изискванията на ЕСС 2010;
- периодично изготвяне на информация за държавния дълг и предоставянето ѝ на БНБ, СБ, МВФ и др.;
- поддържане на координация и взаимна информираност между МФ и БНБ в качеството ѝ 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 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;
- обезпечаване на договорните взаимоотношения с рейтингови агенции и осигуряване на регулярна аналитична подкрепа, по повод присъжданите кредитни рейтинги 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 изпълнение и управление на паричните ресурси, консолидирани в системата 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, консолидирани в системата на единната сметка, за съответния месец на дневна база;
- залагане/отнемане и одобряване на лимити за плащания по сметките в системата на единната сметка и в системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА), включително за субсидии/трансфери на общините;

- текущо отчитане на приходите, разходите, трансферите и финансиращите показатели по централния бюджет;
- изготвяне и публикуване на: ежедневна информация за плащанията от бюджета, извършени чрез СЕБРА по първостепенни системи и по код за вид плащане и други извършени плащания в БНБ, месечна прогноза за нетните касови потоци на единната сметка в БНБ, ежемесечна информация за изменението на касовите потоци по сметка на Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система, (ДФГУДПС), 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 вноската на Република България в общия бюджет на Европейския съюз, както и други плащания на централния бюджет, които се администрират от министъра на финансите съгласно чл. 12, ал. 1 от ЗПФ, включително плащания на ДФГУДПС;
- отчитане средствата и операциите на централния бюджет, включително тези на ДФГУДПС и изготвяне на съответните периодични и годишни отчети за касовото изпълнение на централния бюджет и на фонда;
- изготвяне на проекти на документи и друга информация от общ характер, свързана с правомощията на председателя на управителния съвет на ДФГУДПС, участие в изготвянето на ежегоден доклад и отчет за дейността на фонда и отчисляване на средства по реда на чл. 11 от Закона за ДФГУДПС, както и по чл. 129, ал. 12 и ал. 15 от КСО във връзка с чл. 1, ал. 4 и чл. 22, ал. 2 и 3 от закона;
- управление на касови потоци чрез изградените системи за движение на паричните потоци по Програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм и оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Европейския социален фонд+, Кохезионния фонд на Европейския съюз, Инициативата за младежка заетост, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, включително и инициативата REACT-EU, както и Механизма за възстановяване и устойчивост;
- изготвяне на искания за средства/заявления за плащане до Европейската комисия по Програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм и оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Европейския социален фонд+, Кохезионния фонд на Европейския съюз, Инициативата за младежка заетост, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, включително и инициативата REACT-EU, както и Механизма за възстановяване и устойчивост;
- одобряване на лимити и 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;
- предоставяне на възможности за достъп до вторичен пазар на ДЦК за участниците 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 Република България финансови ангажименти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- следене за ефективното функциониране на първичния и вторичния пазар на ДЦК, посредством анализиране на пазарната среда и при необходимост въвеждане на мерки, повишаващи ефективността, включително разнообразяване на съществуващите матуритети и лихвени купони на предлаганите ДЦК;
- подбор, оценка, мониторинг и контрол на дейността на първичните дилъри, съобразно съществуващата нормативна уредба, в т.ч. изпълнение на Критериите за първично дилърство на ДЦК и на условията, включени в задълженията им по договорите за първично дилърство на ДЦК;
- осъществяване на контрол съгласно чл. 17б от ЗДД, съгласно член 33 от Регламент (ЕС) № 236/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година относно късите продажби и някои аспекти на суапите за кредитно неизпълнение;
- осъществяване на контрол по чл. 12 от Наредба № 15 за Контрол върху сделките с ДЦК, съгласно „Указание за изготвяне и предоставяне на информация за целите на регулирането и контрола върху регистрацията на сделките с държавни ценни книжа на вторичния пазар“, утвърдено от министъра на финансите и управителя на БНБ;
- осъществяване на мониторинг на вторичния пазар на ДЦК с цел покриване от страна на ПД на ДЦК на изискванията за прозрачност и ликвидност при търговията с ДЦК на вторичен пазар;
- 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.

❖ *Анализиране 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 разпределител на капитали в национален и световен мащаб;
- разработване на емисионната политика на правителството;
- изготвяне и актуализиране на нормативни актове, свързани с пазарите на ДЦК, с цел хармонизацията с европейските изисквания за търговия с ДЦК.

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 ДЦК, предлагани на вътрешния пазар и определяне на техните характеристики: вид и размер на купона, матуритет, обем и валутата на емисията;
- имплементиране на европейските, норми и правила към пазарите на ДЦК.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.04.01 "Управление на ликвидността"	**Целева стойност**			
Показатели за изпълнение	**Мерна единица**	***Закон 2021 г.***	***Прогноза 2022 г.***	***Прогноза 2023 г.***
Изпълнение на дейности, свързани с организацията, наблюдението и анализа на текущото изпълнение на държавния бюджет и залагането на лимити за плащания по сметките в системата на единна сметка и СЕБРА, вкл. за субсидии/трансфери на общини.	срок	текущо	текущо	текущо
Извършване на плащания на вноската на Република България в бюджета на Европейския съюз, както и други плащания на централния бюджет, които се администрират от министъра на финансите съгласно чл. 12, ал. 1 от ЗПФ, вкл. плащания на ДФГУДПС.	срок	в срок	в срок	в срок
Изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет, консолидирани в системата на единната сметка, за съответния месец на дневна база.	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Участие в управлението на ликвидността на държавните финанси и осъществяване оперативното изпълнение и управление на паричните ресурси, консолидирани в системата на единната сметка.	срок	съгласно установените срокове	съгласно установените срокове	съгласно установените срокове
Отчитане на средствата и операциите на централния бюджет, включително тези на ДФГУДПС, и изготвяне на съответните периодични и годишни отчети за касовото изпълнение на централния бюджет и на фонда.	срок	текущо	текущо	текущо
Изготвяне на проекти на документи и друга информация от общ характер, свързана с правомощията на председателя на управителния съвет на ДФГУДПС и участие в изготвянето на ежегоден доклад и отчет за дейността на фонда.	срок	в срок	в срок	в срок

Поддържане нивото на максималния размер на държавния дълг към края на съответната година, поетия нов държавен дълг /по ЗДД и чрез финансов лизинг и останалите форми на дълг/ и нивото на издадените през съответната бюджетна година държавни гаранции по ЗДД и други гаранции, за които това е предвидено в закон, в стойности непревишаващи законово регламентираното ограничение.	млрд.лв.	регламентирани законови стойности	регламентирани законови стойности	регламентирани законови стойности
Разработване на Стратегия за управление на държавния дълг на основание чл. 16, ал. 1 от ЗДД.	срок	в срок	в срок	в срок
Провеждане на процедура по разглеждане и одобряване от МС на инвестиционни проекти, кандидатстващи за финансиране с държавни и държавногарантирани заеми.	срок	съгласно регламентираните срокове	съгласно регламентираните срокове	съгласно регламентираните срокове
Изготвяне на Емисионната политика на МФ в рамките на утвърдените законови лимити.	Брой/срок	1/в срок	1/в срок	1/в срок
Поддържане официалния регистър на държавния и държавногарантирания дълг на основание на чл. 38 от ЗДД и базата данни, в т.ч. валутни курсове и лихвени проценти.	срок	текущо	текущо	текущо
Изготвяне календар на плащанията по вътрешния и външния държавен дълг и прогнозни постъпления от емисии на ДЦК.	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Изготвяне на отчет и информация за изпълнението на параметрите по държавния дълг - финансиране, лихви и разходи.	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Изготвяне на годишен отчет за състоянието на държавния дълг.	срок	съгласно регламентираните срокове	съгласно регламентираните срокове	съгласно регламентираните срокове
Публикуване на официалната информация за дълга и гаранциите на подсектор „Централно управление“.	срок	в срок	в срок	в срок
Провеждане на процедура за избор на първични дилъри на ДЦК.	брой/срок	1/в срок	1/в срок	1/в срок
Нормативни изменения за насърчаване на развитието и ликвидността на вторичния пазар на ДЦК.	срок	при необходимост	при необходимост	при необходимост
Поддържане на актуален регистър за получени нотификации от задължените лица за къси позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху държавни ценни книжа, съгласно Регламент (ЕС) № 236/2012.	срок	текущо	текущо	текущо
Своевременен обмен на информация с Европейския орган по ценните книжа и пазарите (ЕОЦКП) чрез КФН във връзка с прилагането на Регламент (ЕС) № 236/2012: • съгласно чл. 11 относно късите позиции в български ДЦК и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху ДЦК; • съгласно чл. 7 (2) относно общия размер на неизплатения дълг по ДЦК	брой/срок	4 пъти годишно/съгласно сроковете и изискванията	4 пъти годишно/съгласно сроковете и изискванията	4 пъти годишно/съгласно сроковете и изискванията
Експертна и координационна дейност във връзка с оценката на суверенния кредитен рейтинг от рейтинговите агенции Moody's, Standard and Poor's, Fitch и др.	срок	текущо	текущо	текущо

Изготвяне на прессъобщения и поддържане на информация за присъдения кредитен рейтинг по рейтингови агенции на официалната страница на МФ.	срок	съгласно установения график на рейтинговите агенции, но минимум 3 пъти годишно	съгласно установения график на рейтинговите агенции, но минимум 3 пъти годишно	съгласно установения график на рейтинговите агенции, но минимум 3 пъти годишно

№	Бюджетна програма 1000.04.01 "Управление на ликвидността" (в хил.лв.)	Отчет 2018 г.	Отчет 2019 г.	Закон 2020 г.	Закон 2021 г.	Прогноза 2022 г.	Прогноза 2023 г.
	1	2	3	4	5	6	7
I.	**Общо ведомствени разходи:**	**1 444,2**	**1 548,4**	**1 982,9**	**2 157,7**	**2 157,7**	**2 157,7**
	Персонал	1 260,0	1 354,0	1 746,9	1 921,7	1 921,7	1 921,7
	Издръжка	184,2	194,4	236,0	236,0	236,0	236,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1	**Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:**	**1 444,2**	**1 548,4**	**1 982,9**	**2 157,7**	**2 157,7**	**2 157,7**
	Персонал	1 260,0	1 354,0	1 746,9	1 921,7	1 921,7	1 921,7
	Издръжка	184,2	194,4	236,0	236,0	236,0	236,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	**Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Администрирани разходни параграфи						
II.	**Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ**	**430,5**	**277,9**	**1 314,0**	**1 720,0**	**1 720,0**	**1 720,0**
	Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България	430,5	277,9	1 314,0	1 720,0	1 720,0	1 720,0
III.	**Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	**430,5**	**277,9**	**1 314,0**	**1 720,0**	**1 720,0**	**1 720,0**
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	**1 874,7**	**1 826,3**	**3 296,9**	**3 877,7**	**3 877,7**	**3 877,7**
	Общо разходи (I.+II.+III.):	**1 874,7**	**1 826,3**	**3 296,9**	**3 877,7**	**3 877,7**	**3 877,7**
	Численост на щатния персонал	32	32	34	35	35	35
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0	0	0	0

Бюджетна програма „Национален компенсационен жилищен фонд"

Цели на бюджетната програма

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

Организационни структури, участващи в бюджетната програма

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 9 бройки, включително изпълнителен директор, назначаван от Министър-председателя.

По утвърден от УС списък са създадени 152 местни комисии към общините, всяка с численост от 5 до 9 членове.

Отговорност за изпълнението на бюджетната програма

Съгласно чл. 8, ал. 1 и чл. 9, ал. 1 от 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 бюджетната програма 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 партиди за жилищно-спестовни влогове на граждани. След предоставяне на тези данни се извършват съответните законови процедури от местните комисии при общините (152 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 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.

При всяко постъпване на поименни списъци-искания от местните комисии до НКЖФ, се извършва проверка за съответствия с лица, брой спестовни числа и други, след което се предоставя писмо-разпореждане до съответния клон на Банка ДСК-ЕАД, с копие до председателя на местната комисия. Фактическото 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 окажат въздействие върху постигането на целите на бюджетната програма

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/.

№	Бюджетна програма 1000.05.01 "Национален компенсационен жилищен фонд" (в хил.лв.)	Отчет 2018 г.	Отчет 2019 г.	Закон 2020 г.	Закон 2021 г.	Прогноза 2022 г.	Прогноза 2023 г.
	1	2	3	4	5	6	7
I.	**Общо ведомствени разходи:**	**207,9**	**220,7**	**279,8**	**263,1**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	168,3	183,8	219,5	241,4	0,0	0,0
	Издръжка	39,6	36,9	55,3	21,7	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0
1	**Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:**	**207,9**	**220,7**	**279,8**	**263,1**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	168,3	183,8	219,5	241,4	0,0	0,0
	Издръжка	39,6	36,9	55,3	21,7	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0
2	**Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Администрирани разходни параграфи						
II.	**Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ**	**20 129,7**	**12 745,3**	**0,0**	**33,6**	**0,0**	**0,0**
	Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове по Закона за уреждане правата на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове	20 129,7	12 745,3	0,0	33,6	0,0	0,0
III.	**Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	**20 129,7**	**12 745,3**	**0,0**	**33,6**	**0,0**	**0,0**
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	**20 337,6**	**12 966,0**	**279,8**	**296,7**	**0,0**	**0,0**
	Общо разходи (I.+II.+III.):	**20 337,6**	**12 966,0**	**279,8**	**296,7**	**0,0**	**0,0**
	Численост на щатния персонал	9	8	9	9	0	0
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0	0	0	0

Бюджетна програма „Администрация"

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

Дейностите по бюджетната програма са насочени към създаване условия за изпълнението на всички бюджетни програми, включени в структурата на програмния бюджет на Министерството на финансите. Услугите, които се предоставят по бюджетната програма имат за цел подпомагане ефективното осъществяване 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 бюджетните програми на министерството:

❖ *Управление на човешките ресурси*

Качественото управление на човешките ресурси в министерството създава необходимите условия за изпълнението на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на Министерството на финансите, обхваща дейности по подбор и назначаване на най-подходящите служители, осигуряване на професионалното им развитие и мотивиране при изпълнение на служебните задължения и има за цел:

- ✓ Развиване на професионална държавна служба в министерството чрез:
  - усъвършенстване на процедурите за управление на човешките ресурси;
  - планиране и прогнозиране на необходимия персонал и осигуряване на приемственост.
- ✓ Изграждане на лидери, способни да постигнат обвързаност на поставените стратегически цели на министерството с управлението на човешките ресурси в него чрез:
  - осигуряване на професионално развитие на ръководните длъжности;
  - стимулиране на приемствеността при планиране и изпълнение на задачите;
  - изграждане на нова управленска култура;
  - ефективно използване на потенциала на служителите;
  - предотвратяване на натрупването на стрес, като вместо налагането на страх и подчинение се утвърждава работата в екип при спазване на принципа на субординация и координация.
- ✓ Мотивиране на служителите за по-добро изпълнение на задълженията им чрез:
  - привличане в управлението;
  - делегиране на власт;
  - мобилност, гъвкавост и приспособимост към промените;
  - непрекъснато обучение и самообучение за творческо, професионално и личностно самоусъвършенстване.

❖ *Информационно обслужване*

Информационното обслужване в Министерство на финансите (МФ) е свързано с предоставяне на услуги в областта на информационните и комуникационните технологии, които се определят от целите на министерството, както и от следните основни приоритети: „Развитие на ИТ архитектурата на МФ, ориентирана към предоставянето на услуги“ и

„Осигуряване на непрекъснатост на основните работни процеси на МФ в сигурна информационна среда“.

Дейностите, изпълнявани при предоставяне на услугите, свързани с информационното обслужване в МФ, са както следва:

- ✓ Стратегическо планиране на ИТ дейностите в МФ чрез поддържане на вътрешна нормативна рамка за развитие и управление на ИТ архитектурата (вътрешни политики, правила, процедури и пр.), в т.ч. и в областта на информационната сигурност и контрол по изпълнението й;
- ✓ Стратегическо планиране на дейностите по предоставяне на услуги в областта на ИТ в МФ – изготвяне и утвърждаване на Годишен план за възлагане на дейности по системна интеграция за нуждите на МФ;
- ✓ Осигуряване на информационната сигурност в МФ - поддържане на ефективност и ефикасност на Системата за управление на сигурността на информацията (СУСИ) в МФ, за която е издаден Сертификат за съответствие с международния стандарт ISO/IEC 27001;
- ✓ Осигуряване развитието на ИТ инфраструктурата в синхрон с бизнес-процесите на МФ и изискванията на нормативната уредба. Дейността се базира на нормативни и стратегически документи в областта на ИТ и обхваща създаване на необходимата организация, координация и контрол на дейностите по планиране, изграждане, развитие и внедряване на информационни системи и осигуряване на тяхната сигурност и надеждност; 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; привеждане на информационните системи на МФ в съответствие с нормативната уредба, национални стратегии и политики;
- ✓ Осигуряване на непрекъснатост на основните работни процеси на МФ (чрез основен и резервен център) в сигурна информационна среда, което включва управление на ИТ инфраструктурата и администриране на ИТ процесите в МФ, в т.ч. администриране и поддръжка на потребители, както и участие в управлението на изнесените дейности, осигуряващи непрекъснатост на работните процеси. Дейността осигурява нормалната работоспособност на ИТ инфраструктурата, в т.ч. поддържането на технически устройства в системата 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; управление на риска и контрол на качеството.
- ✓ Инфраструктура на публичния ключ в системата на МФ – обхваща дейностите, свързани с управлението и ползването на квалифицирани удостоверения за електронни подписи и печати в системата на МФ, както и управление на клиентски сертификати за зареждане на файлове с данни по чл. 54 от ЗМДТ.

Резултати от предоставянето на услугата:

- В областта на стратегическото планиране на ИТ дейностите в МФ - нормативната рамка (вътрешни политики, правила, процедури и пр.) за поддръжка, развитие и управление на ИТ архитектурата в МФ е поддържана в актуално състояние.
- В областта на стратегическото планиране на дейностите по предоставяне на услуги в областта на ИТ в МФ – утвърденият Годишен план за възлагане на дейности по системна интеграция за нуждите на МФ е публикуван на Интранет страницата.
- В областта на информационната сигурност в МФ - СУСИ е сертифицирана по стандарт ISO/IEC 27001, с което се създават условия за прилагане на комплексна система от мерки за управление на сигурността и изискванията за осъществяване, поддържане и

непрекъснато подобряване на СУСИ, в т.ч. и контрол по отношение на конфиденциалността, интегритета и наличието на защита на информацията на заинтересованите страни - клиенти, служители, бизнес партньори. Със сертификацията се постига изпълнение на изискванията на действащата нормативна уредба – Закона за киберсигурност и Наредбата за минималните изисквания за мрежова и информационна сигурност (НМИМИС) и до голяма степен се гарантират и изискванията на Регламент (ЕС) 2016/679 за защита на личните данни. Проведен е втори периодичен (надзорен) одит на СУСИ и е препотвърдена валидността на издадения сертификат.

- В областта на осигуряване развитието на ИТ инфраструктурата в синхрон с бизнес-процесите на МФ и изискванията на нормативната уредба:
  - ИТ услугите в МФ се управляват съгласно Закона за електронно управление, Закона за киберсигурност и поднормативните актове към тях, най-добрите практики (ITIL) и COBIT;
  - политиките и процедурите се поддържат в актуално състояние;
  - подобрено и повишено качество на ИТ инфраструктурата на МФ, осигуряващо необходимия хардуерен и софтуерен ресурс за изграждане и развитие на приложенията, централизирано управление на архитектурата и ИТ ресурсите;
  - развитие на ИТ инфраструктурата на МФ в съответствие с адаптирани административни и вътрешни услуги, съобразно свързаната с тях нормативна уредба;
  - участие в осигуряването на дейностите, свързани с преминаването към безхартиен документооборот;
  - организиране възлагането на дейности и сключване на договори за нуждите на МФ; контрол по качественото и своевременно изпълнение на договори, свързани с ИТ услуги и доставки.
- В областта на осигуряване непрекъснатост на основните работни процеси на МФ (чрез основен и резервен център) в сигурна информационна среда:
  - осигуряване на непрекъсваемост на ИТ процесите чрез висококвалифициран собствен персонал и аутсорсинг, както и поддържане в актуално състояние План за непрекъсваемост на ИТ процесите в МФ;
  - осигуряване на непрекъсната поддръжка на системен и приложен софтуер, чрез управление на договорис външни изпълнители;
  - системите и мрежата на МФ са защитени от неоторизиран достъп;
  - актуални вътрешноведомствени документи (политики, правила, процедури и други), регламентиращи ИТ дейностите в МФ;
  - осигуряване на ефективна защита на информационните ресурси в МФ в областта на МИС.
- В областта на инфраструктура на публичния ключ в системата на МФ – създаване на нужната организация и вътрешна нормативна база за управление (издаване, подновяване, прекратяване, ползване) на издаваните от Доставчика на квалифицирани удостоверителни услуги удостоверения за електронни подписи и печати, както и за управление на клиентски сертификати за зареждане на файлове с данни по чл. 54 от ЗМДТ.

❖ ***Правно подпомагане***

Дейността по правно подпомагане е насочена към създаване на условия за законосъобразно осъществяване на правомощията на министъра на финансите и изпълнение на специализираните функции на министерството. В рамките на дейността се осъществява

правно подпомагане в областта на публичните финанси, в т.ч. поемането и управлението на държавен и държавногарантиран дълг, изработването на проекти на нормативни актове, отношенията с международни финансови организации и др.

Осъществява се и правно подпомагане за законосъобразно и ефективно осъществяване на правомощията на министъра на финансите при управление на държавното имущество чрез участие в процедурите по принудително отчуждаване на имоти – частна собственост, за държавни нужди, в т.ч. и на такива, предназначени за изграждане на национални инфраструктурни обекти, процедурите по безвъзмездно предоставяне на движими вещи – частна държавна собственост, съставянето на актове за държавна собственост за имоти – собственост на българската държава извън страната; съгласуване на постъпили пред министъра на финансите искания по Закона за приватизация и следприватизационен контрол; съдействие по исканията, постъпили по реда на Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ; участие в работата на Междуведомствената комисия за държавните имоти извън страната; подпомагане на работата на Междуведомствения съвет за управление на отнетото имущество по Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество и подготовка на проектите на съответни актове на Министерския съвет.

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.

Включва се и правно подпомагане на второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на Министерството на финансите при подготовката в изпълнение на осъществяваните от тях политики и програми на проекти на актове, които се внасят за разглеждане от Министерския съвет, при изработването на проекти на нормативни административни актове на министъра на финансите и др.

Дейността се осъществява чрез изготвяне на правни становища, участие в изработването на законопроекта за държавния бюджет, проекта на постановление на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет и проектите на други актове, свързани с изпълнението на държавния бюджет, участие в изработването и съгласуването на законопроекти, на нормативни административни актове на Министерския съвет и на министъра на финансите, участие в подготовката на административни актове, участие в подготовката и съгласуването на проекти на договори и проекти на актове на Министерския съвет и на Народното събрание, свързани с поемането и управлението на държавен и държавногарантиран дълг, участие в изготвянето и съгласуването на проекти на международни договори, участие в изготвянето на становища по конституционни дела, 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 др.

❖ *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 програмите от програмния бюджет на Министерството на финансите.

Вътрешният одит подпомага постигането на целите на структурните звена, програми, дейности и процеси в министерството и разпоредителите с бюджет от по-ниска степен към министъра, с изключение на тези, в които е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит. В обхвата на дейността по вътрешен одит са включени и търговските дружества и държавните предприятия, съгласно чл. 13, ал. 1, т. 3 и 4 от Закона за вътрешен одит в публичния сектор (ЗВОПС), в които няма звено за вътрешен одит. По инициатива на

първостепенния разпоредител с бюджет, съответно на органа, който упражнява правата на собственост в капитала, могат да бъдат извършвани одитни ангажименти на организации и юридически лица в неговата система и когато в тях има 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 с международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори, Статута за вътрешен одит в МФ 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 програмите, включени в структурата на програмния бюджет на МФ, дейностите по които попадат в обхвата на вътрешния одит в 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, дейности и процеси в МФ, включително финансираните със средства от Европейския съюз. Осъществяване на вътрешен одит на организациите, чиито ръководители са разпоредители с бюджет от по-ниска степен, в които няма звено за вътрешен одит;
- извършване на одитни ангажименти по инициатива на първостепенния разпоредител с бюджет, съответно на органа, който упражнява правата на собственост в капитала, на организации и юридически лица в неговата система и когато в тях има звено за вътрешен одит;
- извършване на одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране в търговски дружества с над 50 на сто държавно участие в капитала, в които правата на собственост на държавата се упражняват от министъра на финансите, търговски дружества, чийто капитал е собственост на тези дружества и в държавни предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон, в които няма 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 и на одитния комитет годишен доклад за дейността по вътрешен одит в Министерство на финансите, във връзка с чл. 40, ал.2 от ЗВОПС;
- изготвяне и представяне на министъра на финансите на обобщен доклад, съдържащ информация от годишните доклади на звената за вътрешен одит на второстепенните разпоредители, търговските дружества и държавните предприятия към МФ, във връзка с чл. 40, ал. 4 от ЗВОПС.

❖ *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 в административните структури,

чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството. Административният контрол в Националната агенция за приходите и в Агенция „Митници“ се осъществява от съответните инспекторати в структурата им.

Дейността на инспектората е насочена към всеобхватно, обективно, безпристрастно и точно изясняване на проверяваните случаи и предлагане на мерки за тяхното решаване с цел: предотвратяване и отстраняване на нарушения при функционирането на администрацията, подобряване работата на администрацията и превенция и ограничаване на корупцията.

Инспекторатът извършва проверки по утвърден от министъра на финансите годишен план, както и проверки по предложения и сигнали, а също и по случаи с широк обществен отзвук. За резултатите от извършените проверки се изготвят доклади до министъра на финансите и се правят предложения за отстраняване на констатираните пропуски и нарушения.

Дейността на инспектората включва:

- извършване на планови и извънпланови проверки на структури, дейности и процеси по осъществяване на административната дейност в министерството и в административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- оценка на корупционния риск и предлагане на мерки за ограничаването му в министерството и в административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- извършване на проверки за спазването на законите, подзаконовите и вътрешноведомствените актове за организацията на работа от служителите на министерството и на административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- събиране и анализ на информация и извършване на проверки за установяване на нарушения, възможни прояви на корупция и неефективна работа на администрацията, както и извършване на проверки по сигнали за корупционно поведение от страна на служители от министерството и от административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- извършване на проверки по сигнали и предложения срещу незаконни или неправилни действия или бездействия на служители от министерството и от административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- даване на предложения до 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;
- съставяне на актове за установяване на административни нарушения, когато е предвидено в закон, при констатирани нарушения от страна на служителите от министерството и от административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- осъществяване на контрол и извършване на проверки по Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество;
- участие в разработването на проекти и даване на предложения за нови или за изменения на вътрешноведомствени актове, регламентиращи организацията на работа и дейността на министерството и на административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;

- изпращане на сигнали до органите на прокуратурата, когато при проверки са установени данни за извършено престъпление от страна на служители на министерството и на административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- извършване на проверки по предоставянето на административни услуги;
- осъществяване и на други дейности във връзка 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 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 Министерството на финансите до външни адресати.

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 Центъра за административно обслужване на министерството, организирана на принципа „комплексно административно обслужване";
- своевременно съхраняване и архивиране на документалния фонд на Министерството на финансите 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 и извършване на справочна дейност в учрежденския архив;
- организиране и координиране изпращането на предварителните оценки на въздействието на проектите на нормативни актове и получаването на становището до/от администрацията на Министерския съвет;

- обобщаване на предложения на министерството относно проекти на нормативни актове за включване в законодателната и оперативната програми на Министерския съвет и изготвяне на периодични отчети за изпълнението им;
- 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;
- разпределяне на материали за заседанията на Министерския съвет и координиране изготвянето на становища по точките от дневния ред;
- предоставяне на своевременна информация на административните звена в министерството за нормативните актове на Министерския съвет и поддържане в Интегрираната информационна система на държавната администрация 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 и Закона за публичните финанси;
- 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 се усъвършенства процеса по осъществяване на единната счетоводна и финансова дейност в рамките на министерството и да се дават насоки на второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на министерството относно изготвянето на периодичните и годишния финансов отчет, отчетите за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз, на сметките за чужди средства, както и отчета в програмен формат на министерството.

Ще продължи да се усъвършенства процеса по организиране и разработване проекта на бюджет и средносрочната 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 бюджет по бюджета на министерството, което ще повиши отговорността по отношение на конкретните резултати за постигане на целите на областите 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 продължат да се осъществяват дейностите по изготвяне на периодичните и годишния финансов отчет, отчетите за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз, на сметките за чужди средства, отчетите в програмен формат на министерството и консолидиране отчетите на второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на министерството.

Ще продължат да се осъществяват дейностите по анализиране и утвърждаване на лимити на администрацията на министерството и на административните структури, чиито

ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството в системата на Единната сметка.

Ще продължат да се осъществяват дейностите по изготвяне и представяне за одобрение на разчетите за капиталовите разходи и трансфери за съответната година, изготвяне на тримесечните и годишен отчет на усвоените средства за капиталовите разходи и трансфери в системата на Министерството на финансите, както и представяне на актуализираните разчети на средствата за капиталови разходи и трансфери на Министерството на финансите, след извършени промени по бюджета на министерството, касаещи капиталовите разходи.

Ще продължат да се изпълняват дейностите по организиране и извършване на инвентаризации на активите и пасивите на министерството в установените срокове.

❖ ***Стопанско обслужване***

Стопанското обслужване включва дейности по организиране и осъществяване правилното и законосъобразно управление на собствеността, цялостното техническо обслужване и поддръжка на материално-техническата база и транспорт, отбранително - мобилизационната подготовка и защита при бедствия, както и инвестиционни дейности.

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

- дейности по планиране, организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативи и материали, обзавеждане, правилното законосъобразно 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 сградите и почивната база на министерството; поддръжка и обслужване на телекомуникационната мрежа;
- организиране и провеждане на търгове за отдаване под наем по реда на ЗДС и ППЗДС на недвижими имоти, предоставени за управление на Министерството на финансите, сключване на договори, предаване и приемане на имотите, контрол за изпълнение на договореното;
- прогнозиране, планиране и подготовка на процедурите и дейностите във връзка с прилагането на Закона за обществените поръчки, включително изготвяне на технически спецификации количествено-стойностни сметки и документация, касаещи стопанското обслужване и управление, събиране на оферти, изготвяне и сключване на договори с максимален финансов лимит до 30 000 лв. за доставки и услуги и до 50 000 лв. за строителство, както и последващ контрол на изпълнението им;
- организиране и осигуряване на почистването и хигиенизирането на сградите, както и техническата поддръжка на инсталациите и съоръженията в сградния фонд на министерството;
- организиране и осъществяване на дейности, допринасящи за правилното, законосъобразното и ефективно ползване и управление на недвижимите и движимите вещи, предоставени на министерството, включително ведомствения жилищен фонд, съгласно нормативната уредба, както и регулярни взаимоотношения с органите на държавното и местното самоуправление;
- осигуряване поддържането и ремонта на предоставените на министерството недвижими имоти и движими вещи;

- предоставяне на моторни превозни средства, отнети или изоставени в полза на държавата, спазвайки нормативната уредба за условията и реда за предоставяне на бюджетни организации на отнети или изоставени в полза на държавата моторни превозни средства;
- получаване по електронен път на информация от АМ за отнети и изоставени в полза на държавата акцизни стоки, представляващи енергийни продукти по смисъла на Наредба № 7 от 02.09.2010 г. (обн., ДВ, бр. 72 от 14.09.2010 г., изм. и доп., бр. 44 от 10.06.2016 г., в сила от 10.06.2016 г., бр. 35 от 30.04.2019 г.) за условията и реда за разпореждане и транспортиране на иззети и задържани, отнети и изоставени в полза на държавата стоки по Закона за акцизите и данъчните складове;
- комплектуване, попълване, систематизиране, съхраняване и предоставяне за ползване от служители на библиотечния фонд на министерството;
- организиране и изпълнение на дейността, свързана с инвеститорския контрол;
- изпълнение на дейностите по организиране процеса на проучвателните и съгласувателните дейности, възлагането на проектиране, строителство, доставка и монтаж на оборудване;
- осъществяване на ефективен контрол и приемане на резултатите при изпълнението на договори за строителство, доставки и услуги сключени след проведени обществени поръчки по ЗОП по които страна е министерството;
- развитие, координация и контрол на системата за действие и защита при извънредни ситуации, породени от събития с военен и невоенен характер.

❖ *Обществени поръчки*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

В резултат от предоставянето на услугата се осигурява законосъобразното, ефективно и прозрачно възлагане на всички обществени поръчки за доставки, услуги и строителство за нуждите на Министерство на финансите и/или свързани с правомощията и задълженията на министъра на финансите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Дейностите по управление на цикъла на обществените поръчки включват:

- прогнозиране и планиране на нуждите от доставки, услуги и строителство на годишна база;
- изготвяне на списък и график за възлагане на обществените поръчки на министерството и периодичното им актуализиране;
- подготовка на технически спецификации, методики за оценки на офертите, документации за обществени поръчки и др.;
- публикуване в Централизираната автоматизирана информационна система за възлагане на електронни обществени поръчки (ЦАИС ЕОП), на решения и обявления за стартиране и възлагане на обществени поръчки, по които възложител е министърът на финансите, включително публикуване на информацията в Регистъра на обществени поръчки (РОП) на АОП, на Профила на купувача и в „Официален вестник“ на Европейския съюз, в съответствие с изискванията на Закона за обществените поръчки и Правилника за прилагането му;
- разглеждане, оценка и класиране на получените оферти и заявления за участие;
- сключване на договори за доставки, услуги и строителство;
- поддържане на регистър на сключените договори;

- въвеждане на данни за договори в ИС РМС – Плащания, в изпълнение на РМС № 592/ 21.08.2018 г. и Заповед № ЗМФ – 552/31.07.2020 г. на министъра на финансите;
- мониторинг и контрол върху изпълнението на сключените договори и приемане на резултатите от тях;
- поддържане и актуализиране на регистър на банковите гаранции за изпълнение, както и дейности по освобождаването им;
- подготовка на становища относно предложения за изменения на договорите за обществени поръчки, вкл. изготвяне на проекти на допълнителни споразумения;
- документиране и поддържане на архив на документите, свързани с управление на цикъла на обществените поръчки.

❖ ***Връзки с обществеността и протокол***

Дейностите са свързани с планиране и провеждане 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 институцията и повишаване на обществената подкрепа за политиките в сферата на финансите. Основните функции са свързани с управлението на информацията, на вътрешната и външната комуникация, както и с изграждане на позитивен институционален образ.

Дейността включва:

- планиране, координация и провеждане на информационната и комуникационната политика на Министерството и публичното представяне на министъра на финансите, политическия кабинет и служителите на МФ. Осигуряване на публичност и прозрачност на дейността на ведомството и административните структури към него;
- организиране на достъпа до информация за медиите и гражданите, 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 МФ;
- разработване, организиране и възлагане на информационни кампании за предварително представяне и популяризиране на политиките на Министерството, както и на подготвяните законопроекти и проекти на подзаконови нормативни актове;
- подготвяне, координация, осъществяване на пресконференции, семинари и дискусии, както и протоколното осигуряване на официални и работни срещи;
- поддържане и актуализиране на съдържанието на интернет и интранет страницата на Министерството, на Портала за обществени консултации, както и на Портала за отворени данни, чрез координация и контрол на постъпващата от дирекциите информация. Изготвяне на проекти за усъвършенстването на интернет и интранет страницата 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 на 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, поддържане на 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", „Държавни помощи и реален сектор" и „Правна".

❖ ***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 левовата равностойност на жилищните компенсаторни записи, предоставени им за отнети (върнати) реституирани имоти, възстановени на предишните собственици.***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➢ изплащане на левовата равностойност на ЖКЗ при наличие на нормативно основание, доказано документално от искателите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- пълна документална проверка и контрол на нормативните основания по представени искания за изплащане на левовата 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 по реда на Наредба за условията и реда за отпечатване и контрол върху ценни книжа (НУРОКЦК)***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➢ ефективен контрол за осигуряване на законосъобразност при отпечатването на ценни книжа по смисъла на НУРОКЦК.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- организиране и контролиране отпечатването на ценни книжа, издавани от Министерството на финансите;
- осъществяване на контролни функции по отпечатването на ценни книжа, издавани от държавни органи и частноправни субекти;
- поддържане на база данни с подробна информация за ценните книжа относно заявяването, отпечатването и предаването на заявителите им.

❖ ***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 материалното обезпечаване на дейността на бюджетните организации без разходване на бюджетни средства.

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;
- изготвяне на становища, заповеди или откази по постъпили искания;
- изготвяне и съгласуване на методически указания.

Показатели за предоставяните по бюджетната програма продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ	Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	*Закон 2021 г.*	*Прогноза 2022 г.*	*Прогноза 2023 г.*
1. Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	70	70	70
2. Издадени решения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	40	40	40
3. Регистрирани входящи документи	брой	29 000	29 000	29 000
4. Регистрирани изходящи документи		32 000	32 000	32 000
5. Доклади за съгласуване по чл.32 от УПМСНА	брой	1 900	1 900	1 900
6. Съгласувателни писма и служебни бележки относно получени доклади по чл.32 от УПМСНА	брой	7 000	7 000	7 000
7. Обработени заявки и уведомления на външни клиенти – държавни органи и частноправни субекти.	брой	200	200	200
8. Обработени заявки за ценни книжа, издание на МФ – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др.	брой	250	250	250
9. Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки	брой (млн.)	600	600	600
10. Отпечатани талони за бинго	брой (млн.)	2	0	0
11. Отпечатани билети - обществен превоз на пътници, издание на МФ	брой (млн.)	3	3	3
12. Отпечатани държавни таксови марки[1]	брой (млн.)	0	0	0
13. Обработени искания за даване на съгласие по чл. 28, ал. 2 и чл. 63, ал. 2 от Закона за държавната собственост	брой	200	200	200

[1] Съгласно чл. 2, ал. 1, изр. 3 от Закона за държавните такси (ЗДТ) държавните такси могат да се плащат чрез държавни таксови марки само ако това е изрично предвидено в нормативен акт. Тъй като към настоящия момент няма нормативен акт, който да предвижда възможност за заплащане на държавни такси чрез ДТМ, не са предвиждани целеви стойности за показателя.

№	Бюджетна програма 1000.06.00 "Администрация" (в хил.лв.)	Отчет 2018 г.	Отчет 2019 г.	Закон 2020 г.	Закон 2021 г.	Прогноза 2022 г.	Прогноза 2023 г.
	1	2	3	4	5	6	7
I.	Общо ведомствени разходи:	22 743,3	25 526,5	33 415,8	39 385,7	42 017,3	43 413,5
	Персонал	6 357,3	6 853,0	8 628,9	9 688,3	9 929,7	9 929,7

	Издръжка	14 135,2	17 259,7	21 431,1	24 462,5	25 318,2	29 847,4
	Капиталови разходи	2 250,8	1 413,8	3 355,8	5 234,9	6 769,4	3 636,4
	В това число:	**12 591,9**	**14 322,6**	**16 150,0**	**19 201,0**	**18 151,0**	**19 251,0**
	Развитие и поддръжка на информационните системи на МФ	12 591,9	14 322,6	16 150,0	19 201,0	18 151,0	19 251,0
1	**Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:**	**22 743,3**	**25 526,5**	**33 415,8**	**39 385,7**	**42 017,3**	**43 413,5**
	Персонал	6 357,3	6 853,0	8 628,9	9 688,3	9 929,7	9 929,7
	Издръжка	14 135,2	17 259,7	21 431,1	24 462,5	25 318,2	29 847,4
	Капиталови разходи	2 250,8	1 413,8	3 355,8	5 234,9	6 769,4	3 636,4
	В това число:	12 591,9	14 322,6	16 150,0	19 201,0	18 151,0	19 251,0
	Развитие и поддръжка на информационните системи на МФ	12 591,9	14 322,6	16 150,0	19 201,0	18 151,0	19 251,0
2	**Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Администрирани разходни параграфи						
II.	**Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ**	**350,9**	**148,0**	**1 605,0**	**1 605,0**	**1 605,0**	**1 605,0**
	Отпечатване и контрол върху ценни книжа	32,4	53,5	105,0	105,0	105,0	105,0
	Жилищни компенсаторни записи, притежавани от гражданите по Закона за възстановяване собствеността върху одържавени имоти	220,8	0,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0
	Кредитна линия малки и средни предприятия	97,7	94,5	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	**Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС**	**0,0**	**0,0**	**160,0**	**160,0**	**160,0**	**160,0**
	Кредитна линия малки и средни предприятия	0,0	0,0	160,0	160,0	160,0	160,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	**350,9**	**148,0**	**1 765,0**	**1 765,0**	**1 765,0**	**1 765,0**
	Общо разходи по бюджета (I.1+II.):	**23 094,2**	**25 674,5**	**35 020,8**	**40 990,7**	**43 622,3**	**45 018,5**
	Общо разходи (I.+II.+III.):	**23 094,2**	**25 674,5**	**35 180,8**	**41 150,7**	**43 782,3**	**45 178,5**
	Численост на щатния персонал	170	168	179	182	191	191
	Численост на извънщатния персонал	36	31	39	39	39	39

МИНИСТЪР:

КИРИЛ АНАНИЕВ