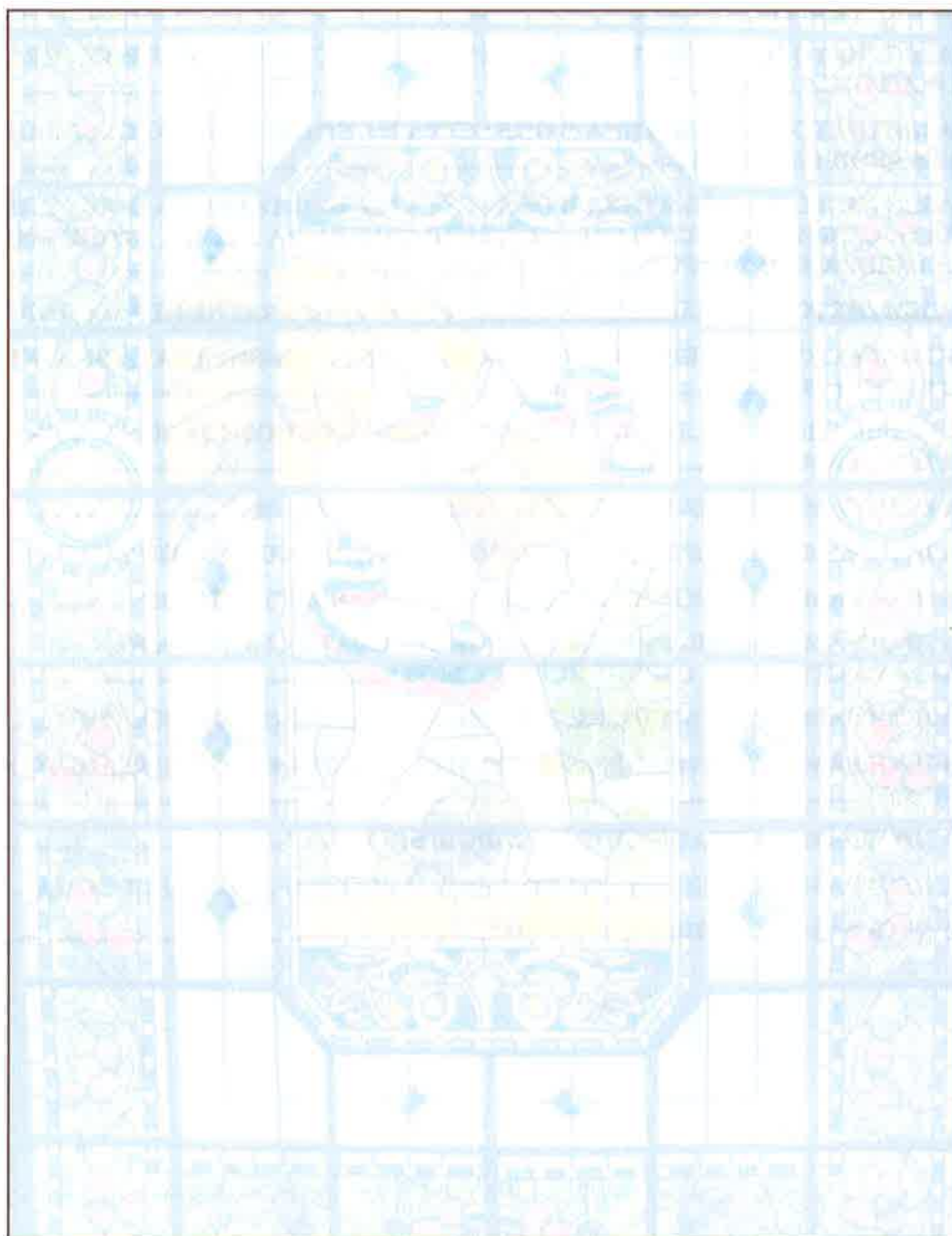


МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



БЮДЖЕТ ЗА 2016 Г. И АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2017 И 2018 г. В ПРОГРАМЕН ФОРМАТ НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ

СЪДЪРЖАНИЕ

| | |
|--|-----------|
| СЪДЪРЖАНИЕ | 2 |
| I. МИСИЯ | 3 |
| II. ВИЗИЯ ЗА ОРГАНИЗАЦИОННОТО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ | 3 |
| III. ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ | 5 |
| ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКА В ОБЛАСТТА НА УСТОЙЧИВИТЕ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ | 7 |
| ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКА В ОБЛАСТТА НА ЕФЕКТИВНОТО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ | 10 |
| ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКА В ОБЛАСТТА НА ЗАЩИТАТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА | 10 |
| ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКА В ОБЛАСТТА НА УПРАВЛЕНИЕТО НА ДЪЛГА | 14 |
| IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА ЗА 2016 Г. И АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2017 И 2018 Г. | 15 |
| V. БЮДЖЕТ ЗА 2016 Г. И АКТУАЛИЗИРАНИ БЮДЖЕТНИ ПРОГНОЗИ ЗА 2017 И 2018 Г. ПО БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ | 24 |
| БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА “БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ” | 24 |
| БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ” | 43 |
| БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ” | 55 |
| БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ” | 70 |
| БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)” | 76 |
| БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ” | 81 |
| БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА” | 83 |
| БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „НАЦИОНАЛЕН КОМПЕНСАЦИОНЕН ЖИЛИЩЕН ФОНД” | 91 |
| БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАЦИЯ” | 93 |

I. МИСИЯ

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

II. 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.

Общата численост на персонала в системата на министерството към 1 януари 2016 г. е 12 009 щатни бройки. Числеността е разпределена в следната организационна структура: министерството се състои от централна администрация и 7 второстепенни разпоредители с бюджет.

Съгласно Устройствения правилник на Министерството на финансите общата численост на персонала в организационните структури и административни звена в централната администрация е 568.

Числеността на персонала във второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на Министерството на финансите към 1 януари 2016 г. е следната:

- Национална агенция за приходите – 7 686 щатни бройки.
- Агенция „Митници” – 3 362 щатни бройки.
- Агенция за държавна финансова инспекция – 193 щатни бройки.
- Държавна комисия по хазарта – 49 щатни бройки.
- Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” – 72 щатни бройки.
- Агенция по обществени поръчки – 70 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;
- служителите на министерството да го възприемат като единна организация.

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

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

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

Съгласно решение на ЕС от 1 декември 2009 г. относно председателството на Съвета в периода юли – декември 2018 г. ротационен председател на Съвета на ЕС ще бъде България. Това предполага сериозни ангажименти и поставя изпитания пред административния, финансов и логистичен капацитет. В Министерството на финансите работят експерти, които пряко са ангажирани в процеса на вземане на решения в Европейския съвет и участват в различни работни групи към институциите на ЕС. За периода непосредствено преди и по време на Председателството е необходимо да бъде мобилизиран допълнителен капацитет по отношение на допълнителни човешки ресурси и засилено участие в работата на различните органи към институциите на ЕС за постигане на целите и осъществяване на задачите на Председателството.

В изпълнение на мерките от Плана за подготовка на Българското председателство на Съвета на ЕС, приет с Решение 580 на Министерски съвет от 31.07.2015 г., ще бъдат проведени

специализирани обучения и стажове с цел повишаване административния капацитет на експертите, работещи по въпросите на ЕС, и които ще бъдат включени в екипа на Председателството.

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

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

III. ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ

През периода 2016-2018 г. Министерството на финансите ще допринася за запазване на икономическата и финансовата стабилност и създаване на условия за икономически растеж.

По отношение на постигане на ефективност на публичните финанси и дефинираните по-долу области на политики и бюджетни програми от програмния си бюджет за периода 2016-2018 г. Министерство на финансите ще положи необходимите усилия за постигане на следните 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 балансиран бюджет 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;
- 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 и прилагане на програмния подход на бюджетиране;
- 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 прехвърляне 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;

- гарантиране на значима, адекватна и видима роля на България в регионален и глобален план чрез участието ни в ООН и други международни организации;
- установяване и поддържане на прозрачна и законосъобразна среда за възлагане на обществени поръчки, посредством транспониране на приложимите европейски правила в националното законодателство и установяване на адекватни национални правила за възлагане на обществени поръчки под европейските прагове.
- насърчаване на електронното възлагане на обществени поръчки, посредством развитието на системите за обявяване, провеждане и отчитане на процедурите.
- предоставяне на методическа подкрепа за възложителите на обществени поръчки, във връзка с прилагането на новия закон, чрез изготвянето на наръчници, писмени указания и консултации.
- създаване на предпоставки за установяване на законосъобразност при възлагането на обществените поръчки, посредством провеждането на предварителен контрол.
- осигуряване на цялостни условия за изпълнение на националната Стратегия за развитие на сектора обществени поръчки за периода 2014 -2020 г.

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.

От компетентност 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 разработването на сценарии за тенденциите в основните макроикономически параметри.

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

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

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

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

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

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

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКА В ОБЛАСТТА НА УСТОЙЧИВИТЕ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ

Политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси покрива основните правомощия на министъра на финансите по отношение на провеждането на държавната политика в областта на публичните финанси за поддържане на макроикономическа стабилност и осигуряване на финансиране на политиките и приоритетите на правителството чрез бюджета, както и по отношение на формирането на бюджетната политика на страната в краткосрочен и средносрочен план, в т.ч. разработването на средносрочната бюджетна прогноза, съставянето на държавния бюджет на Република България и контролиране 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 и повишаване ефективността на публичните разходи, които са относими към заложения в управленската програма на правителството приоритет за провеждане на политика за гарантиране на финансова стабилност и постепенна фискална консолидация, съобразена с икономическия цикъл.

Постигането на горните цели кореспондира и със стремежа на правителството за устойчива тенденция към подобряване на бюджетната позиция и възстановяване на бюджетния баланс.

Провеждането на последователна фискална политика се изразява в определянето на основните фискални параметри и показатели на бюджетната рамка при нейното разработване и съответно гарантиране на изпълнението на бюджета. В средносрочен план Министерството на финансите ще се придържа към следваната политика за постигане на устойчива средносрочна фискална рамка и оптимизиране на бюджетното планиране; усъвършенстване подхода на програмно и ориентирано към резултатите бюджетниране; подпомагане реформите във финансирането на публичните сектори и проследяване на ефектите от провежданите политики с оглед оптимизиране на публичните разходи, както и засилване на капацитета на служителите от публичната администрация за ефективно управление на публичните финанси.

В рамките на политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси целите на министерството са насочени към повишаване качеството на управление на публичните финанси чрез реализиране на бюджетния процес съобразно Закона за публичните финанси и Закона за обществените поръчки, придържане към фискалните правила и ограничения, постоянно наблюдение на въздействието на бюджетното законодателство и неговото усъвършенстване, прилагане на добрите бюджетни практики, разработване и актуализиране на издаваните от министъра на финансите наредби, указания, насоки и др., както и законосъобразното провеждане на обществени поръчки от разпоредителите с бюджет.

Провеждането на политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси за плановия период 2016-2018 г. е свързано със следването на фискалните цели, заложен в

средносрочната бюджетна прогноза, утвърдена с Решение № 267 на Министерския съвет от 2015 г. при отчитане на ефекта от извършваните структурни и функционални реформи в секторите и от мерките за оптимизиране на разходите на бюджетните организации и при съобразяване с препоръките на Съвета на Европейския съюз относно Националната програма за реформи на Република България и становището на Съвета относно Конвергентната програма на Република България. В средносрочната бюджетна прогноза и бюджетните разчети за следващите години следва да намерят място и мерките, заложиени в Програмата на правителството за стабилно развитие на Република България за периода 2014-2018 г., които имат отражение върху основните секторни и хоризонтални политики – основните допускания и приоритетни политики и програми.

В рамките на настоящата политика, целите в областта на обществените поръчки ще бъдат насочени приоритетно към приемането на изцяло нов Закон за обществени поръчки и осигуряване на условия за неговото прилагане, както и укрепване на институционалната рамка за това. Като цяло набора от действия, осигуряващи изпълнението на горната цел се съдържат в Националната стратегия за развитие на сектора на обществените поръчки в България през периода 2014-2020 година и в Плана за нейното изпълнение. По-важните от тях са свързани с установяване на нормативна рамка съответстваща изцяло на европейските правила в областта на обществените поръчки, развитие и укрепване на административния капацитет на органите с правомощия в областта на обществените поръчки – АОП и АДФИ, развитие на централизирано и електронизирано възлагане на обществените поръчки, повишаване на качеството на възлагателния процес посредством предоставяне на методология и осъществяване на контрол върху дейността на възложителите.

От гледна точка на устойчивостта на публичните финанси министерството ще продължи да използва своя потенциал за определяне на 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 сектор „Държавно управление“.

Провеждането на фискалната политика за следващия тригодишен период ще се съобразява с фискалните правила и ограничения, заложиени в Закона за публичните финанси и произтичащи от изискванията на Директива 2011/85/ЕС на Съвета от 8 ноември 2011 г. относно изискванията за бюджетните рамки на държавите членки (ОВ, L, 306/41 от 23 ноември 2011 г.) и Регламент (ЕО) № 1466/1997 на Съвета от 7 юли 1997 г. за засилване на надзора върху състоянието на бюджета и на надзора и координацията на икономическите политики и ще се следват начертаните стъпки за фискална консолидация.

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.

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. Политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси в периода 2016-2018 г. ще бъде насочена към постигане 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 Националната програма за реформи, в рамките на Стратегия „Европа 2020” и Конвергентната програма.

През следващата година, при разработването на актуализацията на НПП за 2016 г., България ще се съобрази с посланията и изводите от Годишния преглед на растежа за 2016 г.и Доклада по механизма за ранно предупреждение за 2016 г., относно предотвратяването и коригирането на макроикономически дисбаланси. Те, заедно с анализа от изпълнението на предприетите вече мерки, ще имат голямо значение за евентуалното деескалиране на процедурата за прекомерни макроикономически дисбаланси.

България ще продължи да прилага политики, насочени към постигането на одобрените национални цели в рамките на стратегия „Европа 2020”, както и за преодоляването на пречките пред основните фактори на растежа. Страната ще участва активно в междинния преглед на стратегията.

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 въведеното 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.

Министерство на финансите ще продължи с практическата подготовка за въвеждане на еврото в България, посредством Координационният съвет, който разработва проект на Национален план за въвеждане на еврото в Република България и 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.

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

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

Провежданата от министерството на финансите данъчна политика през периода 2016-2018 г. е ориентирана към утвърждаване на ефективна данъчна система, предоставяща макроикономическа и бюджетна стабилност в средносрочен и дългосрочен план. Приоритетите в данъчната политика и промените в данъчното законодателство са свързани с поддържане на устойчиво ниво на приходите при запазване на данъчното облагане и очакван положителен ефект от засилените действия при администриране на приходите.

Част от основните приоритети за данъчната политика кореспондират с направените от Съвета през 2014 г. и 2015 г. специфични препоръки към България, а именно:

- ▶ повишаване на събираемостта на данъците и борба със сенчестата икономика;
- ▶ намаляване на административната тежест и разходите за бизнеса и гражданите.

За повишаване на бюджетните приходи и изсветляване на сенчестата икономика са направени промени в данъчните закони по отношение регистрирането и отчитането на извършваните на територията на страната сделки, както и относно предаването на данни от средствата за измерване и контрол по електронен път до приходните агенции и обмена на информация между тях. Промените целят осъществяването на ефективен контрол и коректно определяне на задълженията за данъци.

С постигането на резултати по втория приоритет – намаляване на административната тежест и разходите за бизнеса и гражданите, са свързани извършените промени в данъчните закони относно отпадане на задължения или увеличаване на периода за деклариране, разширяване на възможностите за предоставяне на услуги по електронен път, съкращаване на срокове за извършване на услуги от приходните агенции.

В контекста на изпълнение на специфична препоръка №1 на Съвета от 2014 г. в процес на разработване е „Единна национална стратегия за повишаване на събираемостта на данъците, справяне със сенчестата икономика и намаляване на разходите за спазване на законодателството 2015-2017“. С документа ще се постави акцент върху засилването на междуинституционалното сътрудничество и координация като се очаква той да бъде приет от МС до края на 2015 г.

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

В рамките на политика 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 държавните приходи”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКА 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 през 2016-2018 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 основа на Европейския съюз и „пазител” на вътрешния пазар с изключително важна роля в динамично променящото се съвремие. Засилени са международните търговски потоци, а очакванията на икономическите оператори са завишени. Новата роля на митническите органи в ЕС е свързана с намаляване на бариерите пред международната търговия и нарасналата необходимост от гарантиране сигурността и безопасността на външните граници на ЕС.

За да отговори на предизвикателствата, Митническият съюз на ЕС претърпя значителна реформа и модернизира законодателството, процедурите и методите на работа. Необходимо е реформите да бъдат продължени, за да се постигне крайната цел – създаване на безкнижна среда за работа, включително и връзките както между митническите органи и икономическите оператори, така и между всички митнически учреждения в ЕС, между тях и други обществени органи и организации. Първата стъпка вече е направена с публикуването в Официалния вестник на ЕС на 10 октомври 2013 г. на новия Митнически кодекс на Съюза, който ще се прилага от 1 май 2016 г. От митническите администрации на ЕС се очаква да предоставят еднакво качество на митническата услуга, така че да работят като една единствена администрация. Това ще бъде постигнато чрез усъвършенстване на работните методи и извършване на ефикасен контрол на външните граници, включително и във вътрешността на страната, и при тясно сътрудничество между митническите администрации и другите правоприлагащи органи, икономическите оператори и международните партньори.

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, а именно: 1) защита на ЕС и 2) подпомагане на конкурентоспособността на ЕС. За изпълнението на тези стратегически цели, в тясно сътрудничество с останалите митнически администрации, с други правоприлагащи органи и с икономическите оператори, за периода 2016-2018 г. Агенция „Митници” си е поставила следните приоритетни цели:

- Защита на обществото и финансовите интереси на 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, в рамките на държавите членки, 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.
- 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 европейското законодателство, включително 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 улеснение движението на стоките и намаляване на административната тежест;
- създаване на улеснения за икономическите оператори;
- модернизиране на инфраструктурата и техническите средства за проверка;
- 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 и 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 митническите дейности;
- използване на обмена на информация с основните икономически оператори с цел упражняване на мониторинг и контрол на търговската верига „от край до край”;
- повишаване ефективността при анализа на оперативна информация, получавана от международните системи за обмен на данни.

- Поддържане, развитие и засилване на сътрудничеството с митническите органи на държавите членки, с другите правоприлагащи органи, с икономическите оператори и с обществеността
- сътрудничество с митническите администрации на държавите членки на ЕС и координирани действия за защита на финансовите интереси на Съюза, включително сътрудничество с компетентните органи в областта на акцизите;
- сътрудничество с държави не членки на ЕС за взаимна административна помощ в митническата област;
- сътрудничество с други правоприлагащи органи;
- подобряване на механизмите за сътрудничество с икономическите оператори, търговския сектор и неправителствените организации.
- Предоставяне на обучение, съобразено с европейските стандарти, в контекста на Стратегическата рамка на компетентностите в митническата професия
- прилагане на Общия подход на ЕС за обучение;
- използване на електронни модули за обучение.

Основната дейност на Държавната комисия по хазарта е свързана с държавния надзор върху хазарта.

Приоритетите и целите на ДКХ през периода 2016-2018 г. ще продължат да бъдат насочени към:

- Провеждането на ясна и дългосрочна политика по отношение развитието на игралния сектор у нас.
- 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 непersonифицирано дружество или дружество регистрирано в офшорни зони.
- Повишаване качеството и сигурността на информацията, съхранявана в Държавната комисия по хазарта, подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса и създаване на предпоставки за ефективен информационен обмен с други администрации, чрез въведената единна информационна система на ДКХ.
- Водене и поддържане на публични електронни регистри от Държавната комисия по хазарта 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 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", бюджетна програма „Митнически контрол и надзор (нефискален)” и бюджетна програма „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКА В ОБЛАСТТА НА УПРАВЛЕНИЕТО НА ДЪЛГА

Основната цел на провежданата от Министерство на финансите политика в областта на управлението на държавния дълг е насочена към осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета, рефинансиране на дълга в обращение и обезпечаване стабилността на фискалния резерв при оптимално възможна цена и приемлива степен на риск. Усилията ще бъдат съсредоточени в посока обезпечаване на възможности за пазарноориентирано финансиране чрез разширяване на потенциалните пазари и портфейла на инструментите за финансиране, както и поддържане на контролирани темпове на изменение на параметрите на държавния дълг. Република България и през следващия период ще запази ролята си на редовен емитент на държавни ценни книжа посредством основаната Глобална средносрочна програма на Република България за издаване на облигации на международните капиталови пазари. Постигането на набелязаните цели налага изпълнението на конкретни дейности в следните основни направления:

- поддържане размера на държавния дълг в рамките на законово регламентирани ограничения;
- текущо наблюдение на основните дългови параметри с цел открояване на възможностите за минимизиране влиянието на потенциалните рискове, които структурата и размерът на държавния дълг генерират;
- планиране и провеждане на емисионна политика за предлагане на пазарноориентирани инструменти, съобразена както с нуждите от финансиране, така и с инвеститорското търсене;
- поддържане на добре функциониращ и диверсифициран дългов пазар чрез предоставяне на високоликвидни, при подходящо съотношение доходност/риск дългови инструменти, позиционирани във всички матуритетни сегменти;
- разширяване на инвеститорската база на българския дългов пазар чрез обезпечаване на правните и технологичните аспекти за интегрирането на депозитара на ДЦК в БНБ на чуждестранни депозитарни институции;
- 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 тясно сътрудничество, координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и институциите на национално и международно ниво.

Политиката в областта на управлението на дълга през следващите години ще бъде насочена към извършване на оптимална селекция на използваните дългови инструменти при ново заемане чрез диверсификация на вътрешните и външните източници, като се вземат под внимание конкретните нужди на емитента по отношение размера на заемния ресурс и неговите финансови параметри. Ключов компонент в провежданата емисионна политика ще бъде запазването на максимална гъвкавост при избора на структурата на финансирането по отношение на пазари, инструменти и валути, вкл. при съобразяване с пазарната ситуация за емитиране. Определянето на конкретните характеристики на новопоетия дълг ще бъде съобразено с настоящата конюнктура и профил на дълга в обращение, същевременно съществуващо от извършването на внимателен анализ и оценка на потенциалната цена на заемния ресурс, в съответствие с намеренията на правителството за ефективно набиране на средства за нуждите на държавния бюджет и при отчитане на възможностите за намаляване на риска, свързан със структурата на държавния дълг в най-широк смисъл. В този контекст, обект на задълбочен анализ ще бъде използването на целия възможен инструментариум за

оптимизиране обслужването на държавния дълг, намаляване риска при рефинансиране и изглаждане на матуритетната структура на дълга.

Постигането на стратегическата цел на тази област на политика министерството преследва с изпълнението на бюджетна програма “Управление на ликвидността”.

IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА ЗА 2016 Г. И АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2017 И 2018 Г.

ПРИХОДИ

Планираните приходи по бюджета на Министерството на финансите за 2016 г. и актуализираната бюджетна прогноза за 2017 и 2018 г. са съответно:

- ✓ за 2016 г. в размер на 98 707,5 хил.лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 98 600 хил.лв., а планираните по други бюджети – 107,5 хил.лв.;
- ✓ за 2017 г. в размер на 103 899,8 хил.лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 103 800 хил.лв., а планираните по други бюджети – 99,8 хил.лв.;
- ✓ за 2018 г. в размер на 103 893,2 хил.лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 103 800 хил.лв., а планираните по други бюджети – 93,2 хил.лв.

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

По бюджета на министерството са планирани да постъпят средства, представляващи 0.2 на сто от събраните от НАП здравноосигурителни вноски. Планираните средства са в размер на 3 684 хил.лв. за 2016 г., 3 758 хил.лв. за 2017 г. и 3 835 хил.лв. за 2018 г.

Планираните средства от “Приходи и доходи от собственост” са в размер на 800 хил.лв. за всяка от трите години. Средствата ще бъдат реализирани от отдадени под наем имоти, отдадените под наем площи за кафе автомати, автомати за напитки, автомати за сандвичи, помещения за хранене и бюфети за кафе, които създават по-добри условия за работа на служителите чрез осигуряване на топла храна и напитки.

Планираните по други бюджети и сметки за средства от ЕС приходи за периода 2016 - 2018 г., които в хода на изпълнение на бюджета следва да постъпят по бюджета на министерството са следните:

- Приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” в Българска банка за развитие по години, както следва: за 2016 г.- 107,5 хил.лв., 2017 г.- 99,8 хил.лв. и 2018 г.- 93,2 хил.лв.

Най-голям дял по бюджета на министерството имат планираните приходи от държавни такси, които за 2016 г. са в размер на 86 570 хил.лв., 2017 г. – 91 770 хил.лв. и 2018 г. – 91 770 хил.лв.

В Държавна комисия по хазарта са планирани приходи от държавни такси по Закона за хазарта (ЗХ) и Тарифа за таксите, които се събират по ЗХ в размер на 76 300 хил.лв. за 2016 г., 81 500 хил.лв. за 2017 г. и 81 500 хил.лв. за 2018 г., при отчитане на следните фактори и показатели: нови държавни такси и годишни вноски, въведени с изм. и доп. на Закона за хазарта (ДВ, бр.1 от 03.01.2014 г.) в сила от 01.01.2014 г. – държавни такси за поддържане на лиценз за организиране на хазартни игри, с изключение на онлайн залагания (чл. 30, ал. 3 от ЗХ), двукомпонентни държавни такси за издаване и поддържане на лиценз за онлайн залагания (чл. 30, ал. 4 от ЗХ); срокът, за който се издава лиценз за организиране на хазартни игри и дейности (за срок от пет или десет години); преференцията дадена в чл. 36 от ЗХ (продължаване срока на издаден лиценз, при което организаторът заплаща само

таксата за издаване на лиценз); броят на подадените искания за лиценз; настъпващите изменения в източниците на приходи, в резултат на икономическата криза, като брой отнети и предсрочно прекратени разрешения (общо 197 бр. за периода 2013-2014 г.).

Планирани са средства по чл. 12 от ЗМ по повод упражняване дейността по контрола и събирането на пътни такси и разрешителни в размер на 8 440 хил.лв. за всяка от трите години. Факторите, които оказват влияние върху размера на събраните приходи са следните: внедряване на почти всички ГКПП модул ПТРР към БИМИС; въвеждане на функционалност за откриване на откраднати и фалшиви винетни стикери; намаляване субективния фактор при измерването на камионите, пътуващи с елемент на извънгабаритност, като всички камиони преминават през измервателните уреди и данните от тях се импортират в системата автоматично; разкриване на много случаи на фалшиви разрешителни за тежкия трафик, фалшиви и откраднати винетни стикери, които са предадени на компетентните органи за разследване; усъвършенстване контролните функции по отношение продажбите на разрешителните за тежкия и автобусен трафик.

За упражняване на финансов контрол при отпечатването на ценни книжа, съгласно Тарифа 12 за таксите, които се събират в системата на Министерство на финансите по Закона за държавните такси са планирани средства в размер на 1 500 хил.лв. за всяка от трите години.

По бюджета на НАП са планирани да постъпят приходи от държавни такси в размер на 330 хил.лв. за всяка от трите години, 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.

Планираните приходи от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 3 270 хил.лв. за всяка от трите години. Очаква се тези средства да бъдат събирани основно от присъдени в полза на НАП регулярно постъпващи юрисконсултски възнаграждения и постъпления от приходи от конфискувани стоки, парични средства във валута, глоби, санкции и неустойки установени чрез прилагането на митническия контрол и активните действия на митническите органи в борбата с митническите нарушения (контрабанда, митническа измама, отклонение от митнически режим).

Планираните средства от други неданъчни приходи са в размер на 7 960 хил.лв. за всяка от трите години. Предвидени са средства за упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа 5 900 хил.лв. за всяка от трите години. Предвижда се да постъпят средства в размер на 60 хил.лв. от присъдени вземания по съдебни дела и 2 000 хил.лв. представляващи годишни вноски, които организаторите на хазартни игри са задължени да внасят с оглед спазването на Мерките за отговорен хазарт, приети от Европейския комитет за стандартизация, въведени с чл.10 а от Закона за хазарта.

| ПРИХОДИ (в хил. лв.) | <i>Закон</i> 2016 г. | <i>Прогноза</i> 2017 г. | <i>Прогноза</i> 2018 г. |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Общо приходи: | 98 707,5 | 103 899,8 | 103 893,2 |
| <i>Данъчни приходи</i> | | | |
| <i>Неданъчни приходи</i> | 98 707,5 | 103 899,8 | 103 893,2 |
| Приходи и доходи от собственост | 800,0 | 800,0 | 800,0 |
| Държавни такси | 86 570,0 | 91 770,0 | 91 770,0 |
| Глоби, санкции и наказателни лихви | 3 270,0 | 3 270,0 | 3 270,0 |
| Други неданъчни приходи | 7 960,0 | 7 960,0 | 7 960,0 |
| <i>Други</i> | 107,5 | 99,8 | 93,2 |

РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ

Разходите по бюджетни програми на Министерството на финансите са представени в таблиците по-долу по години, обхващащи периода 2016-2018 г.

Планираните общо разходи в програмния бюджет на министерството за 2016 г. възлизат на 420 852,4 хил.лв., които включват разходи за предоставяне на дефинираните по бюджетните програми продукти/услуги (ведомствени разходи) в размер на 361 449,9 хил.лв., както и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на 59 402,5 хил.лв. За 2017 г. общо планираните разходи са в размер на 423 419,2 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи 359 604,5 хил.лв. и администрирани разходи 63 814,7 хил.лв. За 2018 г. общия размер на планираните средства е 434 378 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи 359 869,9 хил.лв. и администрирани разходи 74 508,1 хил.лв.

Във *ведомствените разходи* по бюджета на министерството са планирани средства за персонал (заплати, възнаграждения и осигурителни вноски), средства за издръжка на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджет към министъра на финансите и ведомствени 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, съфинансирани от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство; средства по програма „Фискалис – 2020 г.” и програма „Митници – 2020 г.”; средства по Българо-Швейцарска програма за сътрудничество; разходи за лихвени плащания по сключените държавни инвестиционни заеми „Проект за реформа на администрацията по приходите” и „Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа I” и „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 дейности, свързани с предпазване на младите хора от хазарт, превенция и лечение на хазартна зависимост, провеждане на отговорна реклама и маркетинг, бързо и ефективно разрешаване на спорове между организатора на играта и участника в нея; разходи за осъществяване на контрол и отпечатване на ценни книжа; разходи необходими за издаване на информационно издание на министерството и разходи за финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове. 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 Standart&Poor's, Moody's и Fitch и разходи за консултанти. В администрираните разходи са планирани и 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 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. и от 14 юли 2015 г., като мярка за подобряване събирането на данъци и справяне със сенчестата икономика, чрез насърчаване на доброволно спазване на данъчното законодателство.

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 лихвени плащания по сключените държавни инвестиционни заеми 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 2016 г. са в размер на 403 472 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 344 177 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 59 295 хил.лв. За 2017 г. разходите са в размер на 414 135 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 350 420,1 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 63 714,9 хил.лв. и за 2018 г. планираните общо разходи са в размер на 427 005 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 352 590,1 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 74 414,9 хил.лв.

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

- ✓ разходи за персонал, които включват заплатите и възнагражденията за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения; други плащания и възнаграждения, като разходи за възнаграждения на извънщатния персонал, обезщетения по Кодекса на труда и Закона за държавния служител; задължителните осигурителни вноски от работодатели за фондовете на държавното обществено осигуряване, допълнително задължително осигуряване и здравноосигурителни вноски;
- ✓ разходи за текуща издръжка на системата. Голяма част от разходите са за материали, необходими за данъчни формуляри за осигуряване нормалния процес по данъчното администриране, както и такива необходими за уведомяване на длъжниците към държавата. Значителна част от разходите за издръжка са за наеми за наети складове под митнически контрол, складови помещения за съхранение на иззети игрални съоръжения, обслужване и ремонт на рентгенови апарати, поддръжка и профилактика на уреди и съоръжения за митническите лаборатории, за консумативи за поддръжка на софтуер и хардуер. Съществен е и делът на разходите за командировки, които са свързани основно с дейността по извършване на насрещни проверки и планови проверки по спазване на данъчното законодателство, 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, разходи за услуги на външни експерти, участващи в процедурите на Централния орган за обществени поръчки, както и за евентуални разноски по обжалване на процедури. Във ведомствените разходи по бюджета са планирани и средства, необходими за финансиране на дейностите за подготовката и провеждането на Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през 2018 г. за периода 2016-2018 г.
- ✓ планирани средствата за извършване на капиталови разходи необходими за осигуряване на нормална работна среда на служителите на приходната администрация, митническите служители и служителите на централната администрация, за осигуряване на необходимите актуални софтуерни и програмни продукти с цел повишаване на ефективността на работа и доброто обслужване на гражданите.

Във ведомствените разходи по бюджета на Министерството на финансите за 2016 г. и актуализираните бюджетни прогнози за 2017 и 2018 г. по бюджетна програма „Администрация” са планирани и средства за развитие и поддръжка на информационните системи на министерството в размер на 16 549 хил.лв. за 2016 г. и по 18 345 хил.лв. за 2017 г. и 2018 г. Планираните средства са в изпълнение на услугата „Информационно обслужване”, чрез която се изпълняват дейности по планиране, изграждане и внедряване на

информационни системи за нуждите на министерството, поддържане на системите и осигуряване висока степен на сигурност и надеждност.

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 47,6 хил.лв. за всяка от трите години.

По бюджетна програма „Защита на публичните финансови интереси”

- ✓ за съдебни и арбитражни производства са планирани средства, както следва: за 2016 г. - 35 000 хил.лв., за 2017 г. - 40 000 хил.лв. и за 2018 г. - 51 000 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 5 192,4 хил.лв. за 2016 г.; 5 232,3 хил.лв. за 2017 г. и 5 132,3 хил.лв. за 2018 г. 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 приходите и разходите по министерства - концеденти и осъществяването на контрол при усвояване на тези разходи.
- ✓ за провеждане на 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., като мярка за подобряване събирането на данъци и справяне със сенчестата икономика, чрез насърчаване на доброволно спазване на данъчното законодателство – 670 хил.лв. за 2016 г.

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

- ✓ за дейности, свързани с предпазване на младите хора от хазарт, превенция и лечение на хазартна зависимост, провеждане на отговорна реклама и маркетинг, бързо и ефективно разрешаване на спорове между организатора на играта и участника в нея са планирани средства в размер на 2 000 хил.лв. за всяка от трите години.

По бюджетна програма „Управление на ликвидността”

- ✓ за годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България и консултантски разходи в средносрочен план, както следва: за 2016 г. - 3 650 хил.лв., за 2017 г. – 3 700 хил.лв. и за 2018 г. – 3 500 хил.лв. 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 са предвидени средства в размер на 11 130 хил.лв. за всяка от трите години.

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 в бюджета на Министерството на финансите за 2016 г. и актуализираните бюджетни прогнози за 2017 и 2018 г., са както следва: за 2016 г. общо планирани разходи по други бюджети подпомагащи изпълнението на целите и политиките на министерството 17 380,4 хил.лв., в т.ч. за ведомствени разходи 17 272,9 хил.лв. и за администрирани разходи 107,5 хил.лв.; за 2017 г. общо разходи 9 284,2 хил.лв. в т.ч. за ведомствени разходи 9 184,4 хил.лв. и за администрирани разходи 99,8 хил.лв. и за 2018 г. общо разходи 7 373 хил.лв. в т.ч. за ведомствени разходи 7 279,8 хил.лв. и за администрирани разходи 93,2 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 „Защита на публичните финансови интереси”

- ✓ за изпълнението на проекти, финансирани чрез Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство с бенефициент Национален фонд са планирани 192,7 хил.лв. за 2016 г.;
- ✓ за изпълнение на споразумение за техническа помощ по ЕИП и Норвежкия механизъм за аутсорсване на одити, произтичащи от ангажиментите на Одитния орган по чл.4.6 и чл.4.8 от Регламента за изпълнение на финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и чл.4.6 и чл.4.8 от Регламента на Норвежкия финансов механизъм с бенефициент ИА „Одит на средствата от Европейския съюз” са предвидени 226 хил.лв. годишно за периода 2016 - 2018 г.;
- ✓ за изпълнение на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент Национален фонд са планирани средства в размер на 1 149,5 хил.лв. за всяка от трите години;
- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление” с бенефициент ИА „Одит на средствата от Европейския съюз” са планирани средства в размер на 2 731 хил.лв. за трите години поотделно;
- ✓ за изпълнение на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент Агенцията за обществени поръчки са планирани средства в размер на 7 020 хил.лв. за 2016 г.; 965 хил.лв. за 2017 г. и 1 004 хил.лв. за 2018 г.;
- ✓ за изпълнение на проект по Българо-Швейцарската програма за сътрудничество с бенефициент Агенцията за обществени поръчки са планирани средства в размер на 532 хил.лв. за 2016 г. и 209 хил.лв. за 2017 г.

По бюджетна програма „Администриране на държавни приходи”

- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление” с бенефициент Национална агенция за приходите са планирани средства в размер на 2 000 хил.лв. за 2016 г. и по 1 000 хил.лв. за 2017 г. и 2018 г.;
- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление” с бенефициент Агенция „Митници“ са планирани средства в размер на 854 хил.лв. за 2016 г.;
- ✓ за изпълнението на програма „Фискалис – 2020” е планирано за периода 2016-2018 г. усвояването на 275,4 хил.лв. за всяка от трите години., в т. ч. средства, които ще постъпят от дарителя в размер на 265,4 хил. лв. и неусвоената част от предходната година в размер на 10 хил.лв. Програмата подпомага администрирането и събирането на акцизи и администрирането на приходите от данъци и осигурителни вноски;
- ✓ за изпълнението на програма „Митници – 2020” е планирано усвояването за всяка от трите години на 357 хил.лв., в т.ч. средства, които ще постъпят от дарителя в размер на 317 хил. лв. и неусвоената част от предходната година в размер на 40 хил.лв. Програмата подпомага участието в разработването и провеждането на митническата политика на ЕС и изпълнение на националните мерки, приети за нейното изпълнение;
- ✓ за изпълнението на проекти по Програма „Херкулес III“ 2014-2020 г. с бенефициент Националната агенция за приходите са планирани средства в размер на 1 509,3 хил.лв. за 2016 г. и 1 691,6 хил.лв. за 2017 г.;
- ✓ разходи за лихви и издръжка по държавен инвестиционен заем „Проект за реформа на администрацията по приходите” са планирани средства в размер на 97,3 хил.лв. за 2016 г., 121,1 хил.лв. за 2017 г. и 94,9 хил.лв. за 2018 г.

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

- ✓ разходи за лихви по държавни инвестиционни заеми „Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа I” и „Втори проект на улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа“ са планирани средства, както следва: по проект УТТЮЕ I - 32,2 хил.лв. за 2016 г., 40,8 хил.лв. за 2017 г. и 32,7 хил.лв. за 2018 г. и по УТТЮЕ II – 296,5 хил.лв. за 2016 г., 418 хил.лв. за 2017 г. и 409,3 хил.лв. за 2018 г.

Общата сума на предвидените разходи по *администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС* по години възлиза съответно на 107,5 хил.лв. за 2016 г., 99,8 хил.лв. за 2017 г. и 93,2 хил.лв. за 2018 г.

По бюджетна програма „Администрация”

- ✓ за управлението на Кредитна линия за малки и средни предприятия, са както следва: за 2016 г.- 107,5 хил.лв., за 2017 г. – 99,8 хил.лв. и 2018 г. по 93,2 хил.лв.

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

| Източници на финансиране на консолидираните разходи (в хил. лв.) | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Прогноза 2018 г. |
|--|---------------|------------------|------------------|
| Общо разходи: | 420 852,4 | 423 419,2 | 434 378,0 |
| Общо разчетено финансиране: | 420 852,4 | 423 419,2 | 434 378,0 |
| По бюджета на ПРБ | 98 707,5 | 103 899,8 | 103 893,2 |
| По други бюджети и сметки за средства от ЕС, в т.ч. от: | 322 144,9 | 319 519,4 | 330 484,8 |

| | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Централния бюджет | 302 610,0 | 307 583,5 | 319 907,9 |
| Държавни инвестиционни заеми | | | |
| Сметки за средства от ЕС | 15 896,2 | 8 169,5 | 6 516,9 |
| Други програми и инициативи, по които Република България е страна-партньор | 950,7 | 435,0 | 226,0 |
| Други бюджетни организации, включени в консолидирана фискална програма | 3 684,0 | 3 758,0 | 3 835,0 |
| Други | -996,0 | -426,6 | -1,0 |

| Код | ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ (Закон 2016 г.) (в хвл. лв.) | Общо разходи | Ведомствени разходи | | | Администрирани разходи | | |
|-------------------|--|------------------|---------------------|-------------------|---|------------------------|-------------------|---|
| | | | 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 | 420 852,4 | 361 449,9 | 344 177,0 | 17 272,9 | 59 402,5 | 59 295,0 | 107,5 |
| 1000.01.00 | Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси | 66 395,0 | 31 347,4 | 19 496,2 | 11 851,2 | 35 047,6 | 35 047,6 | 0,0 |
| 1000.01.01 | Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление" | 8 450,7 | 8 403,1 | 8 403,1 | 0,0 | 47,6 | 47,6 | 0,0 |
| 1000.01.02 | Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси" | 57 944,3 | 22 944,3 | 11 093,1 | 11 851,2 | 35 000,0 | 35 000,0 | 0,0 |
| 1000.02.00 | Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи | 262 219,9 | 256 357,5 | 251 264,5 | 5 093,0 | 5 862,4 | 5 862,4 | 0,0 |
| 1000.02.01 | Бюджетна програма "Администриране на държавни приходи" | 262 219,9 | 256 357,5 | 251 264,5 | 5 093,0 | 5 862,4 | 5 862,4 | 0,0 |
| 1000.03.00 | Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, възпиране на пари и финансиране на тероризма | 43 658,0 | 41 658,0 | 41 329,3 | 328,7 | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 |
| 1000.03.01 | Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" | 619,0 | 619,0 | 619,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1000.03.02 | Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)" | 39 295,0 | 39 295,0 | 38 966,3 | 328,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1000.03.03 | Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" | 3 744,0 | 1 744,0 | 1 744,0 | 0,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 |
| 1000.04.00 | Политика в областта на управлението на дълга | 4 868,0 | 1 218,0 | 1 218,0 | 0,0 | 3 650,0 | 3 650,0 | 0,0 |
| 1000.04.01 | Бюджетна програма "Управление на ликвидността" | 4 868,0 | 1 218,0 | 1 218,0 | 0,0 | 3 650,0 | 3 650,0 | 0,0 |
| 1000.05.00 | Други бюджетни програми | 11 371,0 | 241,0 | 241,0 | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| 1000.05.01 | Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд" | 11 371,0 | 241,0 | 241,0 | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| 1000.06.00 | Бюджетна програма "Администрация" | 32 340,5 | 30 628,0 | 30 628,0 | 0,0 | 1 712,5 | 1 605,0 | 107,5 |

| Код | ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ (Прогноза за 2017 г.) (в хил. лв.) | Общо разходи | Ведомствени разходи | | | Администрирани разходи | | |
|-------------------|--|------------------|---------------------|-------------------------|--|------------------------|-------------------------|--|
| | | | 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 | 423 419,2 | 359 604,5 | 350 420,1 | 9 184,4 | 63 814,7 | 63 714,9 | 99,8 |
| 1000.01.00 | Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси | 64 972,6 | 24 925,0 | 19 644,5 | 5 280,5 | 40 047,6 | 40 047,6 | 0,0 |
| 1000.01.01 | Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление" | 8 534,5 | 8 486,9 | 8 486,9 | 0,0 | 47,6 | 47,6 | 0,0 |
| 1000.01.02 | Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси" | 56 438,1 | 16 438,1 | 11 157,6 | 5 280,5 | 40 000,0 | 40 000,0 | 0,0 |
| 1000.02.00 | Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи | 263 972,5 | 258 740,2 | 255 295,1 | 3 445,1 | 5 232,3 | 5 232,3 | 0,0 |
| 1000.02.01 | Бюджетна програма "Администриране на държавни приходи" | 263 972,5 | 258 740,2 | 255 295,1 | 3 445,1 | 5 232,3 | 5 232,3 | 0,0 |
| 1000.03.00 | Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпирване на пари и финансиране на тероризма | 43 972,5 | 41 972,5 | 41 513,7 | 458,8 | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 |
| 1000.03.01 | Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" | 623,2 | 623,2 | 623,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1000.03.02 | Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)" | 39 594,5 | 39 594,5 | 39 135,7 | 458,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1000.03.03 | Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" | 3 754,8 | 1 754,8 | 1 754,8 | 0,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 |
| 1000.04.00 | Политика в областта на управлението на дълга | 4 925,3 | 1 225,3 | 1 225,3 | 0,0 | 3 700,0 | 3 700,0 | 0,0 |
| 1000.04.01 | Бюджетна програма "Управление на ликвидността" | 4 925,3 | 1 225,3 | 1 225,3 | 0,0 | 3 700,0 | 3 700,0 | 0,0 |
| 1000.05.00 | Други бюджетни програми | 11 372,3 | 242,3 | 242,3 | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| 1000.05.01 | Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд" | 11 372,3 | 242,3 | 242,3 | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| 1000.06.00 | Бюджетна програма "Администрация" | 34 204,0 | 32 499,2 | 32 499,2 | 0,0 | 1 704,8 | 1 605,0 | 99,8 |

| Код | ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ (Прогноза за 2018 г.) (в хил. лв.) | Общо разходи | Ведомствени разходи | | | Администрирани разходи | | |
|-------------------|---|------------------|---------------------|-------------------------|--|------------------------|-------------------------|--|
| | | | 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 | 434 378,0 | 359 869,9 | 352 590,1 | 7 279,8 | 74 508,1 | 74 414,9 | 93,2 |
| 1000.01.00 | Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси | 75 951,7 | 24 904,1 | 19 793,6 | 5 110,5 | 51 047,6 | 51 047,6 | 0,0 |
| 1000.01.01 | Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление" | 8 619,1 | 8 571,5 | 8 571,5 | 0,0 | 47,6 | 47,6 | 0,0 |
| 1000.01.02 | Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси" | 67 332,6 | 16 332,6 | 11 222,1 | 5 110,5 | 51 000,0 | 51 000,0 | 0,0 |
| 1000.02.00 | Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи | 263 908,0 | 258 775,7 | 257 048,4 | 1 727,3 | 5 132,3 | 5 132,3 | 0,0 |
| 1000.02.01 | Бюджетна програма "Администриране на държавни приходи" | 263 908,0 | 258 775,7 | 257 048,4 | 1 727,3 | 5 132,3 | 5 132,3 | 0,0 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 1000.03.00 | Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпирване на пари и финансиране на тероризма | 44 140,1 | 42 140,1 | 41 698,1 | 442,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 |
| 1000.03.01 | Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" | 627,4 | 627,4 | 627,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1000.03.02 | Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)" | 39 747,1 | 39 747,1 | 39 305,1 | 442,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1000.03.03 | Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" | 3 765,6 | 1 765,6 | 1 765,6 | 0,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 |
| 1000.04.00 | Политика в областта на управлението на дълга | 4 732,6 | 1 232,6 | 1 232,6 | 0,0 | 3 500,0 | 3 500,0 | 0,0 |
| 1000.04.01 | Бюджетна програма "Управление на ликвидността" | 4 732,6 | 1 232,6 | 1 232,6 | 0,0 | 3 500,0 | 3 500,0 | 0,0 |
| 1000.05.00 | Други бюджетни програми | 11 373,6 | 243,6 | 243,6 | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| 1000.05.01 | Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд" | 11 373,6 | 243,6 | 243,6 | 0,0 | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| 1000.06.00 | Бюджетна програма "Администрация" | 34 272,0 | 32 573,8 | 32 573,8 | 0,0 | 1 698,2 | 1 605,0 | 93,2 |

V. БЮДЖЕТ ЗА 2016 Г. И АКТУАЛИЗИРАНИ БЮДЖЕТНИ ПРОГНОЗИ ЗА 2017 И 2018 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 допринесе за устойчивостта и повишаване на качеството на публичните финанси и за запазване на макроикономическа стабилност, чрез целенасочени мерки за подобряване на бюджетния процес и придържане към фискалните правила. Планираните мерки са в посока на:

- Усъвършенстване на бюджетното законодателство и бюджетните практики, свързани с прилагането на Закона за публичните финанси;
- 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 за бюджетните организации, които прилагат програмен формат на бюджет и активна методологическа подкрепа при практическото ѝ прилагане и за спазване на изискванията на Закона за публичните финанси;
- Разработване на Национален план за въвеждане на еврото в Република България и работа по практическата подготовка на страната за успешно членство 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.

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 нереалистичното планиране – неизпълнение на основните бюджетни показатели и необходимост от актуализация на бюджета. В рамките на тази политика ще бъдат насочени и усилия за повишаване на ефективността на разходите чрез реализиране на мерки за реструктуриране на публичните разходи в резултат на прилагането на предвидените програми за структурни и функционални реформи в секторите, чийто ефект ще се отрази и при ограничаване на неефективните разходи и структури.

Изпълнението на горепосочените мерки ще намери пряко отражение в резултатите по предоставяните по програмата продукти/услуги. В средносрочен план това следва да доведе до промяна в качествена характеристика на показателите за изпълнение.

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.

За продължаване на процеса по усъвършенстване на нормативната уредба и бюджетните практики се планира да бъдат извършвани оценки на прилагането на Закона за публичните финанси и ще бъдат разработени практически насоки за прилагането на законодателството, а при необходимост ще бъдат инициирани и промени.

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.

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.

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

През периода 2016-2018 г. с дейностите си по предоставянето на продуктите/услугите по тази бюджетна програма министерството цели:

- разработените бюджетни документи да бъдат съгласувани с икономическите и фискални цели на правителството и да съответстват на изискванията на Закона за публичните финанси;
- разпределение и управление на финансовите ресурси да се извършва при осигуряване на съответствие с приоритетите на правителството, бюджетната политиката и утвърдената фискална рамка;

- участието в работата на институциите на ЕС и други международни организации и изготвянето на позиции и становища в 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;
- Бюджетна прогноза по методологията на Евростат (ESA2010) за сектор „Държавно управление“;
- Законопроект за държавния бюджет на Република България и консолидирана фискална програма;
- Оценки на цикличната позиция на фискалната политика;
- Изготвени прегледи и анализи на секторни и хоризонтални политики;
- Изготвени оценки на ефективността от изразходването на публичните ресурси;
- Разработени методологии, наръчници и усъвършенствани модели за прогнозиране и планиране на бюджетните приходи;
- Актуализирана бюджетна методология за програмното бюджетиране;
- Разработен класификатор и система за оценка на бюджетните програми на бюджетните организации;
- Изготвен информационен бюлетин „Бюджет за гражданите“;
- Пролетна и есенна макроикономическа прогноза;
- Преглед и евентуална актуализация на националните цели по Стратегия „Европа 2020“;
- Актуализирана Конвергентна програма на Република България;
- Актуализирана Национална програма за реформи;
- Актуализиран списък с мерки по Националната програма за реформи в отговор на специфичните препоръки на Съвета на ЕС;
- Шестмесечен доклад за изпълнението на мерките и действията, заложи в актуализирания списък с мерки по Националната програма за реформи;
- Тримесечни отчети за напредъка в изпълнението на мерките за намаляването на макроикономическите дисбаланси в области: банков сектор, небанков финансов сектор, фискална политика, активни политики на пазара на труда и рационализиране на процедури по несъстоятелност;
- Годишна актуализация на тригодишния план за действие за изпълнението на Националната програма за развитие: България 2020, съдържаща годишен отчет за изпълнението;

- Актуализация на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕС в Република България при необходимост;
- Икономически анализи по тематични направления;
- Месечни конюнктурни анализи; Годишен обзор на българската икономика;
- Тримесечни анкети сред финансовите посредници, индикатор за икономическата активност в страната;
- Годишен отчет за изпълнението на държавния бюджет и отчет на консолидираната фискална програма за предходната бюджетна година, изготвен въз основа на одитираните от Сметната палата годишни отчети на първостепенните разпоредители с бюджет и отчет 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 полугодията 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;
- Подкрепа на процеса за реализация на публично-частни инвестиционни проекти посредством повишаване капацитета на централната и местната администрация;
- Проучване, внедряване и разпространение на добри практики при разработването на схеми, финансирани чрез публично-частно финансиране;
- Проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси;
- Проекти на нормативни актове в областта на държавните помощи;
- Разработен Национален план за въвеждане на еврото в Република България;
- Участие в разработването на нормативна уредба, свързана с опазването на околната среда, климата и търговията с предписани емисионни единици;
- Участие в органите по приемането на национални планове и разпределение на квоти на емисии за парникови газове и за продажба на квоти;
- Становища и указания във връзка с прилагането на Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина.

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 ефективността на програми и проекти в публичния сектор;
- усъвършенстване на модели за прогнозиране на приходните възможности на бюджета;
- усъвършенстване и прилагане на индикатори за проследяване и измерване на резултатите от публичните политики и програми;
- изследване на финансиращите механизми в социалните системи, предоставящи публични услуги;
- методологическа подготовка и предоставяне на прогноза за консолидираните приходи и разходи на сектор „Държавно управление” на начислена основа;
- проучване и внедряване на добрите 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 идентифицирането на необходимостта от промени;
- осигуряване на надеждни макроикономически прогнози за нуждите на държавното управление в средносрочен план;
- внасяне за разглеждане и приемане на заседание на Министерски съвет в съответствие със Закона за публичните финанси на Отчета 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 Министерски съвет в съответствие със ЗПФ на Доклад за касовото изпълнение на консолидираната фискална програма към полугодieto 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;
- участие в обучения на общините във връзка с промени в законодателството в областта на общинските финанси и общинския дълг;
- провеждане на обучения на централната и местна администрация във връзка с анализ, оценка и управление на публично-частни инвестиционни проекти;
- 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;
- своевременно актуализиране на информацията на интернет страницата и публикуване на методически указания, ръководства, финансови модели и други материали, подпомагащи централните и местни органи при осъществяване на публично-частни инвестиционни проекти;
- изготвяне на становища и указания във връзка с прилагането на Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина;
- консултации с институциите на ЕС и др. международни организации;
- разработване и координация на рамкова позиция относно националните цели по Стратегия „Европа 2020“, във връзка с междинния преглед на стратегията;
- разработване, координация и отчитане на изпълнението на актуализираната за 2016 г. на Националната програма за реформи на Република България;

- разработване и актуализация, координация и мониторинг по прилагането на Конвергентната програма на Република България (2015-2018 г.);
- разработване на план за действие за управлението, наблюдението, контрола и отчитане на изпълнението на Националната програма за развитие: България 2020;
- изготвяне и съгласуване на актуализирана версия на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕО в Република България;
- поддържане на база от социално-икономически данни за целите на анализите.

❖ *Разпределение и управление на финансовите ресурси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- проект на постановление за изпълнението на държавния бюджет;
- методически указания, насоки, инструкции за планиране, съставяне, изпълнение и отчитане на бюджетите, на сметките за средствата от ЕС и сметките за чужди средства на разпоредителите с бюджет, както и на юридическите лица с нестопанска цел;
- анализи и оценки на ефективността и ефикасността на изпълняваните от тях програми и проекти;
- наредби и указания за условията и реда за предоставяне на бюджетни средства за нефинансовите предприятия и общините;
- 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 бюджета;
- периодични анализи за изпълнението на бюджетите на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети и на субсидиите, компенсациите и капиталовите трансфери, предоставяни на нефинансовите държавни 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 предприсъединителните инструменти на Европейския съюз, двустранните програми за

трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС, включително и за периода 2014 – 2020 г., Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП), Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество за намаляване на икономическите и социалните неравенства в рамките на разширения Европейски съюз, Оперативните програми съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС за периода 2007-2013 г. и за Оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз за финансовата рамка 2014 – 2020 г., включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г.;

- оценки, анализи, прогнози и предложения за българската позиция по документите свързани с междинния преглед на изпълнението на Многогодишната финансова рамка на ЕС за периода 2014-2020 г. и прегледа на общия размер на отпуснатите средства за периода 2017-2020 г. за всяка държава членка по целта „Инвестиции за растеж и работни места“ на кохезионната политика;
- 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“;
- становища и позиции по въпросите на МФР на ЕС за периода след 2020 г.;
- анализи, оценки и предложения за позиция и коментари по въпроси относно системата на собствени ресурси на бюджета на ЕС във връзка с работата на Групата на високо ниво за собствените ресурси;
- позиции и становища по предложения на ЕК за ревизията на Финансовия регламент на ЕС и участие в обсъждането им;
- прогнози, организация, контрол и плащане на вноските на България в общия бюджет на ЕС, както и на вноски в Европейския фонд за развитие;
- защитени национални интереси и повишена икономическата стабилност на Република България в следствие на активно участие в процедурата по приемане и изпълнение на общия бюджет на ЕС за съответната финансова година;
- уредени дялови участия на Република България в международните финансови институции;
- функциониране на Министерството на финансите като национален координиращ държавните помощи орган и орган, координиращ държавните помощи с Европейската комисия;
- осигурени средства от Финансовия договор в размер до 500 млн. евро между Република България и Европейската инвестиционна банка (България съфинансирани по фондовете на ЕС 2014-2020 г.)(СПЗ) за подпомагане финансирането на проекти, изпълнявани по оперативните програми със средства от фондовете на ЕС;
- обезпечаване на процеса по предоставяне на отчетите за изпълнение на бюджетите на ПРБ;
- продължаване на процесите за подобряване на финансовото управление на общините;
- проект на Решение на Министерския съвет за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели;
- предоставяне на информация от Централния регистър на общинския дълг;
- проведени централизирани обществени поръчки и сключени рамкови споразумения в полза на държавната администрация;

- периодични публикации – икономически бюлетин, анкети на финансовите посредници, индикатор на икономическата активност и други неперидични тематични публикации.

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;
- разработване на проекти на нормативни актове и методически указания във връзка с изпълнението на държавния бюджет и общинските бюджети;
- хармонизиране на методологията за отчетността на бюджетните 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 отчети 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;
- 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 ежегодни информации, доклади и отчети 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 чрез общинските бюджети на делегираните от държавата дейности;
- разработване на критерии и показатели за разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи и на изравнителната субсидия, предоставяни на общините;
- 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;
- обобщаване на информация за потребностите от средства за компенсиране на безплатните и по намалени цени превози по автомобилния и железопътния транспорт в страната по категории правоимащи и за субсидиране на превозите по автомобилния транспорт;

- Въз основа на оценка на бюджетните предложения на ПРБ - изготвяне на разчети за средносрочната бюджетна прогноза за периода 2016-2018 г. 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;
- поддържане и усъвършенстване на „Информационна система за управление на Държавното съкровище“, чрез която първостепенните разпоредители с бюджет представят отчетна информация за изпълнението на бюджетите си в Министерство 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 и тримесечни лимити за отпускане на субсидии/трансфери на общините;
- оценка на финансовата устойчивост на общините;
- поддържане на Централен регистър на общинския дълг и осигуряване на информацията от данните в него;
- поддържане и усъвършенстване на информация за местните данъци и такси на общините, чрез централизираният модул „Местни 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;
- формулиране и съгласуване на българската позиция по документите, свързани с междинния преглед на изпълнението на Многогодишната финансова рамка на ЕС за 2014-2020 г., анализиране, извършване на прогнозни изчисления и оценки на ефекта върху България, подготвяне на въпроси и коментари по представените резултати от прегледа на МФР по приходната и разходната част от бюджета на ЕС за периода 2014 – 2020 г. и законодателните предложения на ЕК в тази връзка;
- анализиране, извършване на прогнозни изчисления и оценки на ефекта върху България по представените от ЕК документи във връзка с прегледа на общия размер на отпуснатите средства за периода 2017-2020 г. за всяка държава членка по целта „Инвестиции за растеж и работни места“ на кохезионната политика;
- изготвяне и съгласуване на становища и позиции по въпросите на МФР на ЕС за периода след 2020 г.;
- участие в двустранни и многостранни срещи, свързани с въпроси относно следващата Многогодишна финансова рамка на ЕС след 2020 г.;
- изготвяне и съгласуване на становища и позиции по документи, подготвени от Групата на високо ниво за собствените ресурси;

- изготвяне на анализи, позиции и инструкции по изпълнението на приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС за текущата бюджетна година, по процедурата за освобождаване от отговорност на ЕК за изпълнението на бюджета за предходната година и по проекта на бюджет за следващата бюджетна година;
- подготвяне и съгласуване на позиции и становища по предложения на ЕК за ревизията на Финансовия регламент на ЕС и участие в обсъждането им;
- подготовка на позиции и коментари по документи свързани с Регламента за Правилник на персонала и на разходите за персонала на европейските институции и участие при обсъждането им;
- 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 в Европейския фонд за развитие;
- изготвяне на прогнозни данни и тяхното актуализиране относно вноската на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- участие в многостранни срещи по въпросите на модернизацията на държавните помощи за периода 2014-2020 г.;
- участие в изпълнението на предварителните условия за разработване на Споразумението за партньорство;
- организиране и уреждане на дяловите участия 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;
- 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 централен съкровищен орган за средствата по предприсъединителните инструменти на ЕС и на Изпълнителна агенция по програма ФАР и Преходния финансов инструмент;

- изпълняване на функциите на сертифициращ, разплащателен и одитен орган на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП) и Норвежкия финансов механизъм;
- изпълняване на функциите на Сертифициращ орган и Орган, отговарящ за получаване на средствата по Програмите за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС за периода 2007 – 2013 г., както и за финансовата рамка 2014 – 2020 г.;
- изпълняване на функциите на одитен орган по Програмите за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС;
- изпълняване на функциите на Сертифициращ орган и Орган, отговорен за получаване на средствата от Европейската комисия по Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС за периода 2007-2013 г., по Оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз за финансовата рамка 2014 – 2020 г., включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г.
- изпълняване на функциите на Разплащателен орган и Орган, отговарящ за получаване на средствата по Българо-швейцарската програма за сътрудничество за намаляване на икономическите и социалните неравенства в рамките на разширения Европейски съюз;
- осъществяване на наблюдение, координация и прозрачност на национално ниво, както и взаимодействие с Европейската комисия в областта на държавните помощи чрез разглеждане и оценяване на уведомленията за съответствие със законодателството в областта на държавните помощи и тяхното изпращане до Европейската комисия; поддържане на регистър на минимални помощи; координация по отношение на оценката на проектите, финансирани по линия на Оперативните програми от Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2014-2020 г. относно тяхната съвместимост с правилата по държавните помощи;
- изпълняване на функциите на Централен орган за обществени поръчки за държавната администрация;
- изготвяне на текущи анализи за състоянието на икономиката, финансовата и банковата системи, публичните финанси и перспективите пред тяхното развитие;
- изготвяне на прогнози за макрорамката за бюджета и за други стратегически документи на правителството;
- изготвяне на дългосрочни икономически прогнози за България, на база на които да се формулират политики за устойчивост на публичните финанси;
- разработване на различни сценарии за развитие на икономиката при различни допускания за икономическата политика, външните условия и поведението на местните икономически агенти;
- развитие на моделите за дългосрочно равновесие;
- анализи и мониторинг и оценки на ефективността и ефикасността на програми и проекти в публичния сектор.

❖ *Участие в работата на институциите на ЕС и други международни организации*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- статистически данни по финансовите показатели за 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 85/2011 на ЕС;
- месечни данни за операциите на сектор „Централно консолидирано правителство“, годишни данни за операциите на сектор „Държавно управление“ за публикуване на Националната страница с обобщени данни по Специалния стандарт за разпространение на данни на МВФ (NSDP SDDS), поддържана от БНБ;
- месечни и тримесечни данни за сектор „Централно консолидирано правителство“, годишни данни за сектор „Държавно управление“ и подсекторите му, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика на Международния валутен фонд от 2001 г. (GFSM 2001);
- ефективно управление на публичните финанси чрез прилагане на общата финансова и бюджетна политика на ЕС при реализирането на европейските политики на национално ниво;
- 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 за одобряване на резултатите от заседанията;
- 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;
- 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 за заседанията на Комитета на постоянните представители, както и на позиции на Република България за заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (Съвет ЕКОФИН), на Съвет ЕКОФИН (формат Бюджет), Европейския съвет, Съвета на ЕС по общи въпроси (СОВ), на Комитета за икономическа политика (КИП) и работните групи към него, на Икономическия и финансов комитет (ИФК, във формат титуляри и заместници) и на други работни формати на Съвета и комитетите към него;

- изготвени становища и ефективно представяне на страната в заседанията на РГ „Собствени ресурси“ към Съвета на ЕС и Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) към Европейската комисия (в.т.ч. за подкомитети „Прогнози“, „ТСР“, „ДДС”);
- координиране изпълнението на задълженията на Република България в областта на държавните помощи като пълноправен член на Европейския съюз;
- подготовка за Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през втората половина на 2018 г.

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 85/2011 на ЕС;
- изготвяне на месечни и годишни данни за държавната финансова статистика (ДФС) и поддържане на мета-данни според изискванията и във формата на Специален стандарт за разпространение на данни (SDDS);
- изготвяне на месечни, тримесечни и годишни GFS данни, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика (GFSM 2001) 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 за заседанията на Комитета на постоянните представители, както и на становища и позиции във връзка с участието на българските представители в Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), на Съвет ЕКОФИН (формат Бюджет), на Комитета за икономическа политика (КИП) и работните групи към него, на Икономическия и финансов комитет (ИФК, във формат титуляри и заместници) и другите работни формати към тях;
- координация на дейностите на Министерството на финансите в областта на европейските въпроси; координация и подготовка на материали за Съвета по европейски въпроси (СЕВ), Съвета по европейска комуникация (СЕК) и Консултативния комитет към него и други;
- участие в бюджетната процедура на ЕС, анализиране и изготвяне на позиции и инструкции по общия бюджет на ЕС за текущата година, по процедурата за освобождаване от отговорност на ЕК за изпълнението на бюджета за предходната година и по проекта на бюджет за следващата бюджетна година във връзка със заседанията на Бюджетния комитет към Съвета на ЕС, на Комитета на постоянните представители и Съвети ЕКОФИН и ЕКОФИН формат Бюджет;
- изготвяне на позиции и становища и участие в заседанията на РГ „Собствени ресурси“ към Съвета на ЕС и на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) към Европейската комисия (в. т.ч. за подкомитети „Прогнози“, „ТСР“, „ДДС”);
- изготвяне на становища и участие в заседанията на Комитета по митническия кодекс и неговите секции към ГД „Данъчно облагане и митнически съюз“ на Европейската комисия;
- изготвяне на позиция в областта на Кохезионната политика за заседания на Комитета за координация на фондовете;

- участие в заседанията на Европейски център за ПЧП и на експертната група по ПЧП към Икономическата комисия на ООН за Европа;
- изготвяне на инструкции за представителите на МФ в Постоянното представителство на Република България 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;
- 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 нормативни 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, както и подготовката на доклада за СТО;
- участие в дейността на работните органи на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи.

❖ *Обучение по публични финанси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Целевите групи на обучението в областта на публичните финанси са служители от държавната и местната администрация, ангажирани в процеса по финансово управление и

контрол, сертифициращия орган, управляващите органи, междинни звена и бенефициенти по Европейските структурни и инвестиционни фондове за новия програмен период 2014-2020 г., както и вътрешни одитори в министерствата, общините и другите ведомства. Също така при интерес и заявка се организират обучителни семинари за делегации от държавни служители от други страни.

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- провеждане на анализи и проучвания на нуждите от обучение на различни целеви групи;
- разработване на програми за обучение, в това число и програми за дистанционно и електронно обучение в следните области: Бюджет и финансово управление, Управление на средствата от ЕС, Вътрешен контрол, Теория и практика на обучението;
- 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.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

| ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.01.01 - "Бюджет и финансово управление" | Целева стойност | | | |
|---|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Мерна единица | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Прогноза 2018 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 ЕО в РБ | срок | В началото на 2016 г. | При необходимост на 6 месеца | При необходимост на 6 месеца |
| 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 (формат 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 | Няколко пъти годишно | Няколко пъти годишно | Няколко пъти годишно |

| Работна група „Правилник за персонала“ | срок | Няколко пъти годишно | Няколко пъти годишно | Няколко пъти 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 |
| 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 | Годишно 28.2.2016 | Годишно 28.2.2017 | Годишно 28.2.2018 |
| Изготвен законопроект за държавния бюджет за съответната година и постановление за неговото изпълнение | срок | съгласно ЗПФ | съгласно ЗПФ | съгласно ЗПФ |
| Изготвен проект на средносрочна бюджетна прогноза за периода и съответно проект за нейната актуализация. | 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 | съгласно бюджетната процедура | съгласно бюджетната процедура | съгласно бюджетната процедура |
| Изготвени и актуализирани методология, наръчници и указания за планиране, изпълнение и отчитане на бюджетите в програмен формат. | брой | 3 | 3 | 3 |
| 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 | 12 | 12 | 12 |
| Изготвяне на доклад за касовото изпълнение на консолидираната фискална програма за полугодieto на текущата бюджетна година | срок | съгласно ЗПФ | съгласно ЗПФ | съгласно ЗПФ |
| 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 |
| 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(предварителен календар) | съгласно определен график(предварителен календар) | съгласно определен график(предварителен календар) |
| Изготвяне и публикуване на месечни, тримесечни и годишни статистически данни за ДФС във формата на GFSM'2001. | срок | Съгласно предварително обявен календар | Съгласно предварително обявен календар | Съгласно предварително обявен календар |
| Изготвяне и предоставяне на БНБ на месечни и годишни данни за фискалния сектор във формата на SDDS. | 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 85/2011 на 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. 7, Регламент на Съвета 1466/97, изменен с Регламент 1175/2011 и Регламент 1055/2005 указания относно изпълнението на Пакта за стабилност и растеж и насоки относно формата и съдържанието на програмите за стабилност и конвергенция (одобрен от Съвета ЕКОФИН на 24 януари 2012 г.) | Веднъж годишно (до 30 април на съответната година) чл. 7, Регламент на Съвета 1466/97, изменен с Регламент 1175/2011 и Регламент 1055/2005 указания относно изпълнението на Пакта за стабилност и растеж и насоки относно формата и съдържанието на програмите за стабилност и конвергенция (одобрен от Съвета ЕКОФИН на 24 януари 2012 г.) | Веднъж годишно (до 30 април на съответната година) чл. 7, Регламент на Съвета 1466/97, изменен с Регламент 1175/2011 и Регламент 1055/2005 указания относно изпълнението на Пакта за стабилност и растеж и насоки относно формата и съдържанието на програмите за стабилност и конвергенция (одобрен от Съвета ЕКОФИН на 24 януари 2012 г.) |
| Актуализация на Националната програма за реформи на Република България | срок | Веднъж годишно (до 30 април на съответната година в съответствие с изискванията на Европейския съвет, Регламент 1176/2011 на Съвета относно превенцията и корекцията на макроикономическите дисбаланси и в съответствие с чл. 121 от ДФЕС за общите насоки на икономическите политики на държавите-членки и на Съюза) Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4 | Веднъж годишно (до 30 април на съответната година в съответствие с изискванията на Европейския съвет, Регламент 1176/2011 на Съвета относно превенцията и корекцията на макроикономическите дисбаланси и в съответствие с чл. 121 от ДФЕС за общите насоки на икономическите политики на държавите-членки и на Съюза) Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4 | Веднъж годишно (до 30 април на съответната година в съответствие с изискванията на Европейския съвет, Регламент 1176/2011 на Съвета относно превенцията и корекцията на макроикономическите дисбаланси и в съответствие с чл. 121 от ДФЕС за общите насоки на икономическите политики на държавите-членки и на Съюза) Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4 |
| Актуализиран списък с мерки по Националната програма за реформи в отговор на специфичните препоръки на Съвета на ЕС в рамките на Европейския съвет | срок | Веднъж годишно Решение на МС №406 от 20.06.2014 г. | Веднъж годишно Решение на МС №406 от 20.06.2014 г. | Веднъж годишно Решение на МС №406 от 20.06.2014 г. |
| Отчет за изпълнението на мерките и действията заложи в актуализацията за съответната година на Националната програма за реформи | срок | Веднъж годишно Решение на МС №406 от 20.06.2014 г. | Веднъж годишно Решение на МС №406 от 20.06.2014 г. | Веднъж годишно Решение на МС №406 от 20.06.2014 г. |
| Актуализация на тригодишния план за действие за изпълнението на Националната програма за развитие: България 2020 | срок | Веднъж годишно Постановление на МС № 110 от 3.06.2010 г. | Веднъж годишно Постановление на МС № 110 от 3.06.2010 г. | Веднъж годишно Постановление на МС № 110 от 3.06.2010 г. |

| | | | | |
|---|------|---|---|---|
| Годишен доклад за отпуснатите държавни помощи за предходната година | срок | До 30.06.2016 | До 30.06.2017 | До 30.06.2018 |
| Двугодишен доклад за предоставените компенсации, свързани с УОИИ | срок | До 30.06.2016 | не | 30.06.2018 |
| Участие в изготвяне на доклада за мерките по Споразумението за субсидиите и изравнителните мерки пред СТО | срок | не | 31.12.2017 | не |
| Изготвени рамкови позиции и участия в работните заседания във връзка с изменение на европейското законодателството в областта на държавните помощи и в многостранни срещи по въпросите на модернизацията на държавните помощи за периода 2014-2020 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 2014-2020 г. относно тяхната съвместимост с правилата по държавните помощи | срок | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове |
| Уредени дялови участия на Република България в международните финансови институции | срок | Съгласно изискванията на МФИ | Съгласно изискванията на МФИ | Съгласно изискванията на МФИ |
| 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). | срок | Съгласно условията на Финансовия договор | Съгласно условията на Финансовия договор | Съгласно условията на Финансовия договор |
| 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 ЕК, 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 Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни прогнози | 25 март 25 септември Съгласно ЗПФ чл.68 Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни прогнози | 25 март 25 септември Съгласно ЗПФ чл.68 Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни прогнози |
| Изготвен анализ на цикличната позиция на фискалната политика на Република България. | срок | 25 март 25 септември Съгласно ЗПФ | 25 март 25 септември Съгласно ЗПФ | 25 март 25 септември Съгласно ЗПФ |

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

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

| <i>Целеви стойности</i> | <i>Закон 2016 г.</i> | <i>Прогноза 2017 г.</i> | <i>Прогноза 2018 г.</i> |
|---|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 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:

| | <i>Целеви стойности</i> | | | | | |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | <i>Закон 2016 г.</i> | | <i>Прогноза 2017 г.</i> | | <i>Прогноза 2018 г.</i> | |
| | Брой курсове и семинари | Брой обучени служители | Брой курсове и семинари | Брой обучени служители | Брой курсове и семинари | Брой обучени служители |
| Области на обучение | | | | | | |
| Бюджет и финансово управление | 20 | 440 | 22 | 484 | 22 | 484 |
| Управление на средствата от ЕС | 12 | 264 | 13 | 286 | 13 | 286 |
| Вътрешен контрол | 19 | 418 | 19 | 418 | 19 | 418 |
| Теория и практика на обучението | 1 | 15 | 1 | 15 | 1 | 15 |
| Общо | 52 | 1 137 | 55 | 1 203 | 55 | 1 203 |

| № | <u>Бюджетна програма 1000.01.01 - "Бюджет и финансово управление" (в хил.лв.)</u> | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Разлика к.3-к.2 | Прогноза 2018 г. | Разлика к.5-к.3 |
|-----------|---|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 8 403,1 | 8 486,9 | 83,8 | 8 571,5 | 84,6 |
| | Персонал | 7 506,7 | 7 561,3 | 54,6 | 7 615,9 | 54,6 |
| | Издръжка | 894,2 | 924,2 | 30,0 | 954,2 | 30,0 |
| | Капиталови разходи | 2,2 | 1,4 | -0,8 | 1,4 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 8 403,1 | 8 486,9 | 83,8 | 8 571,5 | 84,6 |
| | Персонал | 7 506,7 | 7 561,3 | 54,6 | 7 615,9 | 54,6 |
| | Издръжка | 894,2 | 924,2 | 30,0 | 954,2 | 30,0 |
| | Капиталови разходи | 2,2 | 1,4 | -0,8 | 1,4 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| <i>Администрирани разходни параграфи</i> | | | | | | |
|--|--|----------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 47,6 | 47,6 | 0,0 | 47,6 | 0,0 |
| | Информационно издание на министерството | 47,6 | 47,6 | 0,0 | 47,6 | 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 |
| | | | | | | |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 47,6 | 47,6 | 0,0 | 47,6 | 0,0 |
| | | | | | | |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 8 450,7 | 8 534,5 | 83,8 | 8 619,1 | 84,6 |
| | | | | | | |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 8 450,7 | 8 534,5 | 83,8 | 8 619,1 | 84,6 |
| | | | | | | |
| | Численост на щатния персонал | 225 | 225 | 0 | 225 | 0 |
| | Численост на извънщатния персонал | 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 на организациите и лицата, посочени в чл.4 от Закона за държавната финансова инспекция.
- Осъществяване на процесуалното представителство на Министерството на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи в образуваните съдебни, арбитражни и други производства.
- 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”, „Вътрешен контрол”, 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 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;
- годишни доклади за състоянието на вътрешния одит и на финансовото управление и контрол в публичния сектор, като част от консолидирания доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- извършени системни наблюдения;
- извършени външни оценки на качеството на вътрешния одит;
- 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;
- обобщена информация за планираните одити и проверки в управляващите органи и междинните звена по оперативните програми, извършвани от Сметната палата, ИА „Одит на средствата от ЕС” и звената за вътрешен одит ;
- проведен изпит за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- актуална база данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статuti и регистър на лицата, притежаващи 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 „Вътрешен контрол”;
- гарантиране на допустимостта на извършените разходи по оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС за периода 2007-2013 г. и за периода 2014-2020 г., Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г., Програмите за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС включително за периода 2014-2020 г., Финансовия механизъм на ЕИП и Норвежкия финансов механизъм;
- осигуряване на правна среда за провеждане на обществените поръчки, чрез транспониране на приложимите европейски източници на право и национален ред, за възлагане на малки обществени поръчки;

- осигуряване, провеждането на националната политика в областта на обществените поръчки посредством изпълнението на стратегически документи в областта;
- осигуряване, провеждането на националната политика в областта на обществените поръчки посредством изпълнението на стратегически документи в областта.

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 състоянието на вътрешния одит в организациите от публичния сектор и изготвяне на обобщен годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор;
- преглеждане и анализиране на данните от годишните доклади за състоянието на финансовото управление и контрол в ПРБ и изготвянето на обобщен доклад за състоянието на системите за финансовото управление и контрол в организациите от публичния сектор;
- изготвяне на Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор и проект на Решение на Министерския съвет;
- извършване на външни оценки на качеството на вътрешния одит в организациите от публичния сектор;
- извършване на системни наблюдения по прилагането на законодателството и методологията в областта на вътрешния контрол;
- обобщение на плановете за одити и проверки в управляващите органи и междинните звена по оперативни програми, извършвани от Сметната палата, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” и звената за вътрешен одит в организациите от публичния сектор.
- координация и провеждане на обучения и работни срещи за ръководители, служители и вътрешни одитори и др. по въпросите на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- подготовка, организиране и провеждане на изпит за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- участия на служителите от дирекция „Вътрешен контрол” в обучения/семинари в областта на финансовото управление и контрол и вътрешен одит;
- поддържане на актуална информация за звената за вътрешен одит в публичния сектор и техните статутни и за лицата, притежаващи 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;
- подготовка и изпращане към Европейската комисия на сертификати, отчети за разходите и заявления за плащане по всяка оперативна програма.
- 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 оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз за финансовата рамка 2014 – 2020 г., включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г.;
- изготвяне и изпращане към Европейската комисия на годишни декларации относно размера на отписаните и възстановените суми, на предстоящите възстановявания на средства и невъзстановимите суми за всички оперативни програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз за периода 2007-2013 г.;
- разработване/актуализиране (в случай на необходимост) на указания/наредби за разходването и отчитането на средствата от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз за периода 2007-2013 г. и за периода 2014-2020 г., Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г., Програмите за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС за периода 2007 – 2013 г. и 2014 – 2020 г., включително и от кореспондиращото съфинансиране;
- разработване на проекти на нормативни актове в областта на обществените поръчки;
- проучване и популяризиране на добрите практики при възлагане на обществени поръчки за продукти и услуги, които имат намалено въздействие върху околната среда, вкл. подготовка на проекти в областта на "зелените" обществени поръчки. Публикуване на Портала за обществени поръчки на информация за инициативите на Европейската комисия и свързаните с тях стратегически документи, ръководства и др.;
- изпълнение на дейностите по Националната стратегия за развитие на сектора обществени поръчки за периода от 2014 – 2020 г.

❖ *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 ѝ;

- взаимодействие и обмен на информация с органите на прокуратурата, Министерството на вътрешните работи, Държавна агенция „Национална сигурност”, Националната агенция за приходите, Агенция „Митници”, Сметната палата, Агенцията по обществени поръчки и други държавни органи;
- 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 чл.123 от Закона за обществените поръчки на възложители на обществени поръчки, които не подлежат на финансова инспекция;
- осъществяване на административно наказателна отговорност от:
 - нарушители на нормативни актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност;
 - възложители на обществени поръчки;
 - 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 горестоящи 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 дали 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 по 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 усвояването на държавни 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:

- 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 Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз 2007 – 2013 г., Европейските структурни и инвестиционни фондове 2014 – 2020 г. Европейския фонд за рибарство и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица и по програмите за тристранно сътрудничество за програмен период 2014-2020;
- доклади за извършени одити за оценка на съответствието на системите за управление и контрол по оперативните програми, съфинансирани със средства от Европейските структурни и инвестиционни фондове и по други програми;
- одитни доклади, съдържащи независима и обективна оценка относно ефективността на системите за финансово управление и контрол по всички десет оперативни програми, финансирани със средства от ЕФРР, ЕСФ, КФ, ЕФ Рибарство и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, програма Еразъм+, Програмите за трансгранично сътрудничество, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия механизъм, Българо-Швейцарската програма и Европейския фонд за връщане и външни граници;
- доклади за резултатите от проверки на проекти, съдържащи независимо становище относно законосъобразността и верността на сертифицираните разходи, финансирани със средства от ЕФРР, ЕСФ, КФ, ЕФР, и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, програма Еразъм+, Европейското икономическо пространство и др.;
- обобщени доклади от одити на операциите по оперативните програми за програмен период 2007-2013 съдържащи информация за общата стойност на установените грешки с финансово влияние по всяка оперативна програма;
- одитни доклади и декларации за приключване на оперативните програми за програмен период 2007-2013

- представени на Европейската комисия до 31 декември Годишни контролни доклади и одиторски становища относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол и законосъобразността и редовността на сертифицираните разходи по съответната оперативна програма;
- приемане от Европейската комисия на всички Годишни контролни доклади и одиторски становища по оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ, ЕФР и др.;
- представяне на декларации за приключване на оперативните програми, съфинансирани със средства от Структурните фондове, Кохезионния фонд и ЕФРибарство;
- намаляване на общата стойност на установените по време на одитите на операциите грешки с финансово влияние по оперативните програми;
- предприемане на действията за възстановяване на средствата от установени грешки с финансово влияние в предходни одити на операциите;
- 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:

- изпълнение на функциите на Одитен орган по 8 оперативни програми, финансирани от Структурните фондове, Кохезионния фонд и Европейския фонд за рибарство за Програмен период 2007 – 2013 г.;
- изпълнение на функциите на Одитен орган по 10 оперативни програми, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове и от Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица за новия Програмен период 2014 – 2020 г.;
- изпълнение на функциите на независим одитен орган за оценка на съответствието по 10 оперативни програми, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица за новия Програмен период 2014 – 2020 г. и други програми;
- изпълнение на функциите на Одитен орган по Програмите за трансгранично сътрудничество България – Македония, България – Турция, България – Сърбия за периода 2007 – 2013 г. и за периода 2014 – 2020 г.;
- изпълнение на функциите на Одитен орган по Българо-швейцарската програма за сътрудничество и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия механизъм и други;
- участие в групите на одиторите по програми за европейско териториално сътрудничество Румъния – България, Гърция – България, транс-националните програми INTERREG 4C, URBACT, Югоизточна Европа;
- усъвършенстване на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на Европейския съюз;
- изготвяне и представяне на Европейската комисия на годишни контролни доклади и годишни одиторски становища по оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ, ЕФР, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица и др.;
- изготвяне и представяне на Европейската комисия на декларации за приключване по оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ и ЕФР;
- даване на становища, коментари и бележки относно нормативни и поднормативни актове, свързани с управлението и контрола на средствата от ЕС;
- оценка на качеството на одитната дейност на ИА „Одит на средствата от ЕС”.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- предоставяне на методическа подкрепа на възложителите на обществени поръчки;
- осигуряване на законосъобразно проведени обществени поръчки посредством осъществяването на предварителен контрол;
- осигуряване провеждането на принципа за публичност при обявяване и отчитане на резултатите от обществените поръчки;
- осигуряване, провеждането на националната политика в областта на обществените поръчки посредством изпълнението на стратегически документи в областта;
- осигуряване на условия за възлагане на обществени поръчки, свързани с прилагане на екологични и социални изисквания;
- проследяване състоянието на пазара на обществените поръчки в страната.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- издаване на методически указания, поддържане на гореща телефонна линия, изготвяне на наръчници и помагала, участие в срещи и обучения;
- осъществяване на предварителен контрол върху посочени в Закона за обществените поръчки случаи;
- разработване, поддържане и развитите на цялостна електронна информационна система, осигуряваща обявяването, провеждането и отчитането на резултатите от обществените поръчки и насърчаване на използването на електронните услуги;
- изготвяне на годишен статистически отчет за пазара на обществените поръчки в страната, като част от общия европейски пазар, участие в работни групи, консултативни комитети и международни форуми, организирани от службите на Европейския съюз;
- изпълнение на дейностите по Националната стратегия за развитие на сектора обществени поръчки за периода от 2014 – 2020 г.;
- 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 | | | |
|--|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| | Мерна единица | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Прогноза 2018 г. |
| Актуална законова уредба в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит | брой | 1 | 0 | 0 |
| Актуална подзаконова уредба в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит | брой | 1 | 1 | 1 |
| Актуална методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит | брой | 2 | 2 | 2 |
| Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор | брой | 1 | 1 | 1 |
| Годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор | брой | 1 | 1 | 1 |

| | | | | |
|---|------|------|------|------|
| Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор | брой | 1 | 1 | 1 |
| Проведени системни наблюдения | брой | 2 | 2 | 2 |
| Доклади от извършени външни оценки на качеството на вътрешния одит | брой | 14 | 12 | 12 |
| Организиран работни срещи/обучения | брой | 2 | 4 | 2 |
| Ежегодна обобщена информация за планираните одити и проверки в управляващите органи и междинните звена по оперативните програми, извършвани от Сметната палата, ИА „Одит на средствата от ЕС“ и звената за вътрешен одит | брой | 1 | 1 | 1 |
| Проведен изпит за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“ | брой | 1 | 1 | 1 |
| Актуализации на базата данни за звената за вътрешен одит и техните статуты и на регистъра на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“ | брой | 1 | 1 | 1 |
| Актуализации на общата информация за ФУК и ВО | брой | 6 | 6 | 6 |
| Участия на служители от дирекция „Вътрешен контрол“ в обучения/семинари | брой | 14 | 14 | 14 |
| 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 | 500 | 530 | 550 |
| Проверени процедури за обществени поръчки | брой | 1700 | 1700 | 1700 |
| Проверени процедури за обществени поръчки с установени нарушения | брой | 600 | 600 | 600 |
| Съставени актове за административни нарушения | брой | 1200 | 1200 | 1200 |
| Изготвени методически указания във връзка с контрола на обществените поръчки | брой | 1 | 1 | 1 |
| Проведени обучения на експертите от АДФИ | брой | 2 | 2 | 2 |
| Доклади за извършени одити за оценка на съответствието на системите за управление и контрол по оперативните програми, съфинансирани със средства от Европейските структурни и инвестиционни фондове и по други програми | брой | 1 | - | - |
| Доклади за извършени системни одити на оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ, ЕФР и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, Програма Еразъм +, програмите за трансгранично сътрудничество, ЕИП и др. | брой | 14 | 16 | 16 |
| Обобщени доклади от одити на операциите на оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, ЕФР, ЕИП и др. | брой | 12 | - | - |
| Извършени проверки на проекти по оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, Европейските структурни и инвестиционни фондове, ЕФР, ЕИП и др. | брой | 280 | 100 | 100 |
| Проверени процедури за обществени поръчки, финансирани със средства от ЕС | брой | 150 | 100 | 100 |
| Изготвени Годишни контролни доклади и Годишни становища относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол и законосъобразността и редовността на сертифицираните разходи по оперативните програми, финансирани със средства от ЕФРР, КФ, ЕСФ,ЕФР и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица | брой | 12 | 12 | 12 |

| | | | | |
|---|----------------|--------|--------|--------|
| Приети от Европейската комисия годишни контролни доклади и годишни становища по оперативните програми, финансирани със средства от ЕФРР, КФ, ЕСФ и ЕФР | брой | 12 | 12 | 12 |
| Изготвени декларации за приключване на оперативните програми, съфинансирани със средства от Структурните фондове, Кохезионния фонд и ЕФРибарство | брой | - | 11 | - |
| 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] | лева | - | - | - |
| Грешки с финансово влияние, за които са предприети действия за възстановяване | % | 99% | - | 90% |
| Приспаднати грешки с финансово влияние от сертифицираните разходи по оперативните програми | % | 100% | - | 100% |
| Актуализиране на одитните стратегии по оперативните програми, при които ИА ОСЕС изпълнява функциите на Одитен орган в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики | брой | 8 | - | - |
| Изготвяне/актуализиране на одитни стратегии по оперативните програми, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове | брой | 12 | 12 | 12 |
| Актуализиране на процедурния наръчник на ИА ОСЕС в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики | брой | 1 | 1 | 1 |
| Извършени проверки на място в Управляващи органи /Междинни звена / Бенефициенти по предприсъединителните инструменти и оперативните програми, съфинансирани със средства от ЕС и други донори | брой | 69 | 68 | 46 |
| Сертификати, отчети за разходите и заявления заплащане до Европейската комисия по програми, съфинансирани със средства от ЕС | брой | 84 | 100 | 100 |
| Несертифицирани разходи (след отчитане на препотвърдените разходи) спрямо верифицираните разходи от Управляващите органи по Оперативните програми, съфинансирани от СКФ на ЕС и ЕСИФ[3] | % | - | - | - |
| Успеваемост по делата спрямо общия брой приключили през годината дела | % | 63% | 63% | 61% |
| Успеваемост по делата спрямо общата цена на исквете | % | 13% | 13% | 15% |
| Коефициент, представляващ съотношението между % успеваемост по делата спрямо общата цена на исквете и % успеваемост по делата спрямо общия брой приключили през годината дела | Коефициент >/= | 0.2 | 0.2 | 0.2 |
| Спазване на процесуални срокове | % | 83% | 83% | 83% |
| Приемане на нов Закон за обществените поръчки | брой | 1 | 0 | 0 |
| Изготвяне и приемане от МС на ИПЗОП и подготовка на други проекти на подзаконовни нормативни актове | брой | 1 | 0 | 0 |
| Изготвени методически указания, предоставени писмени становища, проведени консултативни срещи и отговори на гореща телефонна линия | брой | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Обработени преписки за осъществен предварителен контрол на публични процедури | брой | 1 400 | 1 400 | 1 400 |
| Осъществен предварителен контрол на процедури на договаряне и други видове предварителен контрол | брой | 500 | 500 | 500 |
| Участие в обучителни мероприятия | брой | 12 | 12 | 12 |
| Изготвяне и изпращане до ЕК на годишен статистически отчет за възложените в страната обществени поръчки | брой | 1 | 1 | 1 |
| Документи публикувани в РОП | брой | 55 000 | 55 000 | 55 000 |
| Документи, препратени чрез услугата електронен подател за публикуване в Официален вестник на ЕС | брой | 9 000 | 9 000 | 9 000 |

| | | | | |
|---|------|-----------|-----------|-----------|
| Разработване на нови и актуализиране на съществуващи образци за обществени поръчки | брой | 15 | 3 | 3 |
| Посещения в портала за обществени поръчки | брой | 1 800 000 | 1 800 000 | 1 800 000 |
| Месечно актуализиране на бюлетин за състоянието на пазара на обществените поръчки в страната | брой | 12 | 12 | 12 |
| Участие в РГ, свързани със законодателните инициативи на ЕС и в други международни форуми в областта на обществените поръчки | брой | 10 | 10 | 10 |
| Отчет за изпълнение на дейностите по Стратегията за развитие на сектор обществени поръчки | брой | 1 | 1 | 1 |
| Популяризиране на добрите практики при възлагане на обществени поръчки за продукти и услуги, които имат намалено въздействие върху околната среда | брой | 1 | 1 | 1 |

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

³ Показателят има само отчетни стойности и служи за оценка на подобряването на ефективността на системите за управление и контрол

| № | Бюджетна програма 1000.01.02 - "Защита на публичните финансови интереси" (в хил.лв.) | Заков 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Разлика к.3-к.2 | Прогноза 2018 г. | Разлика к.5-к.3 |
|-------------|--|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 22 944,3 | 16 438,1 | -6 506,2 | 16 332,6 | -105,5 |
| | Персонал | 12 832,1 | 12 896,6 | 64,5 | 12 961,1 | 64,5 |
| | Издържка | 3 912,2 | 3 341,5 | -570,7 | 3 171,5 | -170,0 |
| | Капиталови разходи | 6 200,0 | 200,0 | -6 000,0 | 200,0 | 0,0 |
| | В това число: | 11 851,2 | 5 280,5 | -6 570,7 | 5 110,5 | -170,0 |
| | Проекти по ОП "Добро управление" | 10 900,5 | 4 845,5 | -6 055,0 | 4 884,5 | 39,0 |
| | Финансов механизъм на Европейското икономическо пространство | 418,7 | 226,0 | -192,7 | 226,0 | 0,0 |
| | Проект по Българо-Швейцарска програма за сътрудничество | 532,0 | 209,0 | -323,0 | 0,0 | -209,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 11 093,1 | 11 157,6 | 64,5 | 11 222,1 | 64,5 |
| | Персонал | 9 638,1 | 9 702,6 | 64,5 | 9 767,1 | 64,5 |
| | Издържка | 1 355,0 | 1 355,0 | 0,0 | 1 355,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 11 851,2 | 5 280,5 | -6 570,7 | 5 110,5 | -170,0 |
| | Персонал | 3 194,0 | 3 194,0 | 0,0 | 3 194,0 | 0,0 |
| | Издържка | 2 557,2 | 1 986,5 | -570,7 | 1 816,5 | -170,0 |
| | Капиталови разходи | 6 100,0 | 100,0 | -6 000,0 | 100,0 | 0,0 |
| | От тях за: | 11 851,2 | 5 280,5 | -6 570,7 | 5 110,5 | -170,0 |
| | Проекти по ОП "Добро управление" | 10 900,5 | 4 845,5 | -6 055,0 | 4 884,5 | 39,0 |
| | Финансов механизъм на Европейското икономическо пространство | 418,7 | 226,0 | -192,7 | 226,0 | 0,0 |
| | Проект по Българо-Швейцарска програма за сътрудничество | 532,0 | 209,0 | -323,0 | 0,0 | -209,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 35 000,0 | 40 000,0 | 5 000,0 | 51 000,0 | 11 000,0 |
| | Съдебни и арбитражни производства | 35 000,0 | 40 000,0 | 5 000,0 | 51 000,0 | 11 000,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| | | | | | | |
|--|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 35 000,0 | 40 000,0 | 5 000,0 | 51 000,0 | 11 000,0 |
| | | | | | | |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 46 093,1 | 51 157,6 | 5 064,5 | 62 222,1 | 11 064,5 |
| | | | | | | |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 57 944,3 | 56 438,1 | -1 506,2 | 67 332,6 | 10 894,5 |
| | | | | | | |
| | Численост на щатния персонал | 398 | 398 | 0 | 398 | 0 |
| | Численост на извънщатния персонал | 19 | 19 | 0 | 19 | 0 |

Бюджетна програма „Администриране на държавни 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 за осигуряване на ресурс за изпълнение на неговата фискална политика, както и на условия за фискална устойчивост като ключов елемент на макроикономическата стабилност, подобряване на бизнес средата, стимулиране на икономическата активност и намаляване на дела на сенчестата икономика.

Бюджетната програма включва дейности, изпълнявани от дирекции „Данъчна политика”, „Държавни помощи и реален сектор”, „Международни финансови институции и сътрудничество”, Националната агенция за приходите и Агенция „Митници”. 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 статистически отчети, текущи 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 (ЕС);
- Проекти на данъчни материални закони, данъчно-осигурителен и 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;
- Становища по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Анализирание на българското данъчно и счетоводно законодателство с цел неговото усъвършенстване и подобряване на инвестиционния климат;
- Изготвяне на анализ, прогнози и предложения за решения относно размера на общата данъчноосигурителна тежест;
- Изготвяне на анализ и доклад за ефективността на данъчните преференции и облекчения;

- Разработване на проекти на данъчни нормативни актове, целящи прецизиране на данъчното и счетоводното законодателство, приваждане в съответствие с измененията на политиката и законодателството на ЕС, стимулиране на икономическата активност и намаляване на дела на сенчестата икономика;
- Участие в изготвянето, съгласуването и внасянето на проекти на нормативни актове съвместно с НАП и Агенция „Митници“;
- Участие в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка за периода 2016-2018 г. и обосноваване на заложените стойности;
- Участие в изготвянето на Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 година и определянето на вноската в бюджета на ЕС;
- Участие в актуализирането на Националната програма за реформи и Плана за действие към нея (актуализация 2016 г.), както и на Конвергентната програма на Република България (2015-2018 година);
- Участие в разработването на позиции на Република България в областта на данъчната политика и счетоводното законодателство във връзка с работата на български представители в институциите на Европейския съюз (Съвет по икономически и финансови въпроси, работни групи и комитети към Съвета и Европейската комисия);
- Изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, отнасящи се до данъчната политика, и по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство;
- Популяризиране на данъчната политика на правителството на Република България;
- Даване на разяснения в помощ на инвеститорите и предприятията от реалния сектор при прилагането на данъчната и счетоводната нормативна уредба.

❖ *Администриране на държавни неданъчни приходи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проекти на нормативни актове по въпросите на неданъчните приходи от дивиденди за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация;
- Одобряване на план-сметка за разходите за концесионната дейност;
- Поддържане база данни, текущи анализи и прогнози на неданъчните приходи от дивиденди за държавата и парични постъпления от концесии и приватизация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Участие в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка и обосноваване на заложените стойности на неданъчните приходи от дивиденди 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;
- Анализирание, 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;
- Анализирание 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 съгласуване на стратегии за приватизиране на структуроопределящи търговски дружества;

- Участие в подготвителните екипи за откриване на процедури за предоставяне на концесии, в работата на комисиите за провеждане на процедури за предоставяне на концесии и в комисиите за контрол по изпълнението на концесионните договори.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за митниците;
- 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;
- Информирание на обществеността по въпросите на митническата дейност и на резултатите от нея.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Участие в работните органи на ЕС при разработването на законодателството в митническата област и в дейностите във връзка с уеднаквяване на методите за контрол, с цел да се гарантира равнопоставеност на операторите и унифицирана и ефективна работа на митническите органи – проучване, анализ, съгласуване и изготвяне на позиции по предложенията;
- Информирание 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”;
- 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;
- Осигуряване на благоприятна среда за законната икономическа дейност чрез улесняване на процедурите и предоставяне на информация.

❖ **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 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 Българската интегрирана митническа информационна система (БИМИС) във връзка с прилагането на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, Делегирания 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 Регламента 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;
- Взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на Европейския съюз. Осигуряване на информация за правилното изчисляване

на вносните мита от системите, управлявани от Генерална дирекция „Данъчно облагане и митнически съюз” и Генерална дирекция „Бюджет” на Европейската комисия;

- Разработване на анализи и прогнози на приходите от дейността на митническата администрация и на външнотърговския стокообмен;
- Изчисляване, отчитане и превеждане на приходите от вносни мита като част от ТСП 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 ТСП;
- Актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на Европейските общности в Република България по отношение на ТСП;
- Обмен на информация между митническите органи, издаващи разрешения и подпомагащите митнически органи за определяне и преразпределение на разходите по събирането и плащане/получаване на вноски;
- Редовно и точно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с ТСП на стойност над 10 000 евро;
- 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, Делегиращия 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 Регламента 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;
- 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, Делегиращия 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 Регламента 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;
- Запознаване на икономическите оператори с Митническия кодекс на Съюза и разпоредбите на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, Делегиращия 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 Регламента 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;
- Специализирано обучение и квалификация на служители във връзка с процедурите за досъбиране, възстановяване, опрощаване и отписване на ТСП;
- Участие в Консултативните комитети по собствените ресурси на ЕС и в проверките на Европейската комисия и Европейската сметна палата в България в областта на ТСП.

❖ *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:

- Засилване на митническия надзор и контрол по движението на акцизни стоки, приема и обработката на акцизни декларации, свързани с тях;
- Периодична съпоставка и анализ на данните, подавани по електронен път от икономическите оператори и използването им за осъществяване на контрол на акцизните стоки с цел повишаване на събираемостта на акциза и предотвратяване на злоупотреби с акцизни стоки;
- Изготвяне и прилагане на актуални и навременни методологически указания за единно прилагане на акцизното законодателство в специфичните области (по видове акцизни стоки и данъчнозадължени лица);
- Изготвяне на отговори по запитвания, получени от икономическите оператори за прилагане на акцизното законодателство;
- 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, издадени по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК);
- Развитие и усъвършенстване на Българска акцизна централизирана информационна система за акцизите (BACIS);
- Изготвяне на отговори по запитвания, получени от икономическите оператори в Helpdesk.bacis@customs.bg.
- Подбор, специализирано обучение, квалификация на митническите служители, администриращи акциза.

❖ *Контролни действия за спазване на акцизното законодателство*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Събиране и превеждане на допълнителни приходи от акцизи в държавния бюджет;
- Своевременно постъпление на приходите от акцизи;
- Гарантиране на бъдещи вземания.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Извършване на ревизии за установяване, изменение и/или прихващане на задължения за акциз, както и за възстановяване и/или прихващане на недължимо платени или събрани от лицето суми;
- Извършване на проверки (на срещни, по делегация, за установяване на факти и обстоятелства и др.);
- Извършване на предварителни проверки във връзка с издаване на лицензии, удостоверения и др.;
- Извършване на проверки при промяна в обстоятелствата, при които е издаден лицензът, 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;
- 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;
- Изготвяне на решения във връзка с обжалване на решения на началниците на митници пред директора на Агенция „Митници“;
- Извършване на процесуално представителство и защита на обжалваните актове пред съда;
- Административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия;
- Специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на служители от звената за последващ контрол.

❖ *Събиране на пътни такси и глоби*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Организиране и координиране на дейността на митническите учреждения (МУ) по събирането на дължимите пътни такси и глоби;
- В периода 2016-2018 г. организацията и координирането на МУ по отношение събирането на пътни такси и глоби ще се развива в следните насоки:
 - Доразвиване на модул „Пътнически такси и разрешителен режим (ПТРР) и обогатяване на неговите контролни функции по отношение на винетните стикери, българските и чужди разрешителни, движението на камиони с елемент на извънгабаритност;
 - Подобряване на контрола по ПТРР чрез съвместната линия за контрол на румънска територия, като очакваните приходи от пътни и винетни такси са в размер на около 400 000 лв. месечно;
 - Дейности по отношение на анализ на риска: За тази цел се разширява обхватът на данните, които се съхраняват в модула. Записват се данни за стоките, за превозвачите и собственика на ППС. Дефинират се рискови профили, проследяват се резултатите при задействането им. За събиране на данни за превозвачите и собствениците на ППС ще се доразвие функционалност за автоматично четене на машинночитаемата зона на лични документи за преминаване и регистрационни документи на ППС. Усъвършенстване на функционалността по дефиниране на рискови профили, администриране на номенклатура на стоките за целите на анализа, проследяване на резултатите от задействане на рисковите профили;
 - Комплектоването на всички МП с необходимия брой служители и тяхното обучение ще създаде положителни предпоставки за засилване на контрола и санкциониране на нарушителите, когато бъдат констатирани извършени от тях административни нарушения;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Развитие и усъвършенстване на модул „Пътни такси и разрешителен режим“ (ПТРР) към Българската интегрирана митническа информационна система “БИМИС”;

- Осъществяване на контрол на граничните контролно - пропусквателни пунктове на общата маса, осовото натоварване и габаритните размери на пътните превозни средства;
 - Осъществяване на контрол на граничните контролно - пропусквателни 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”, в който са въведени нови функционалности за следене на разрешителния режим на транспортни средства с българска и чужда регистрация. Това включва разрешителни за страни, с които Република България има подписани двустранни спогодби, СЕМТ/ЕКМТ, лицензите на Общността и заверените копия към тях, разрешителните за автобусни превози. Дейността на Агенция „Митници” е насочена по посока на максимално избягване на субективния фактор при обработката на документите, следене на бизнес-процеса в реално време, изграждане на информационна среда, при която всички пропуски и нарушения ще бъдат констатирани своевременно;
 - 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;
 - Ремонт на МП Калотина и пускането в експлоатация на допълнителни трасета за товарния трафик, което ще създаде предпоставки за подобряване на митническия контрол и на контрола по пътните такси и разрешителния режим;
 - Внедряване на модул ПТРР за мобилните групи по ПТРР в митническите учреждения във вътрешността на Република България. В резултат на това ще се натрупва допълнителна база данни за нерегламентирано движение на стоки и превозни средства, в нарушение на митническото и данъчното законодателство и във връзка с разрешителния режим за български и чуждестранни моторни превозни средства;
 - Широкомащабно монтиране на ГКПП на видео-камери с цел пълноценно използване на функционалността за автоматизирано въвеждане в модул ПТРР на данни за разпознати регистрационни номера на пътни превозни средства от системи за видео-наблюдение. Внедрената в модула функционалност позволява да се елиминират субективните грешки и преценки и да се съкрати времето за обработка на ППС, товаро- и пътничко-потоците през граничните преходи;
 - Усъвършенстване на функционалност „Анализ на риска” в модул ПТРР в посока сработване на рискови профили по множество алтернативни критерии;
 - Разширяване на взаимодействието между Агенция „Митници” и НАП за засилен контрол върху движението на рискови стоки през българските граници, включително чрез двустранно инициирани актуализации на номенклатурата на рисковите стоки в модул ПТРР;
 - Реализиране на интеграция между модул ПТРР на БИМИС и БАЦИС с цел усъвършенстване на контрола върху високорискови и акцизни стоки, превозвани в ППС и контейнери през вътрешните граници на Република България.
- ❖ *Принудително събиране на публични вземания и разпореждане с конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имуществва и с имуществва, придобити от държавата в производство по несъстоятелност*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно и навременно принудително събиране на публичните държавни вземания и превеждането им към публичните вискатели;
- 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 обмяна на информация с Европейската комисия и други институции при прилагането на чл. 256 от Договора за създаване на Европейската общност и осъществяване на производствата по обезпечаването и принудителното събиране на вземания по решения на Европейската комисия, Съвета на Европейския съюз, Съда на Европейските общности и Европейската централна банка, с които се налагат парични задължения, подлежащи на изпълнение на основание чл. 256 от Договора за създаване на Европейската общност;
- Разработване на методически указания по обезпечаването и принудителното изпълнение на публичните вземания и извършване на обучение на публичните изпълнители и служители на НАП;
- Изготвяне на инструкции за определяне на реда и начините за осъществяване на взаимодействие между НАП и публичните вискатели;
- 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 (на срещни, по делегация, за наличие на основание за прилагане на СИДДО, за установяване на административни нарушения и др.);
- Извършване на контролни дейности в търговски и други обекти;
- Осъществяване на 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 задълженията, идентифициране, разработване и прилагане на мерки за подобряване на доброволното спазване в проблемните области и оценка на ефекта от прилаганите мерки;
- Извършване на първоначални действия за събиране – анализ на статуса на длъжника и изпращане на покана за доброволно изпълнение;
- Прилагане на същински обезпечителни мерки чрез налагане на 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;
- Управяване 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 митническите освобождавания;
- Засилване на митническия надзор и контрол при движението на стоки, приема и обработката на единните административни документи 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 повторни проверки на декларацията;
- 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 сертификати за ОИО, разрешения за ползване на опростени процедури за деклариране и разрешения за митнически икономически режими, както и извършване на последващи проверки на титулярите на сертификати и разрешения;

- Изготвяне на издавани от директора на Агенция „Митници” 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;
- Проучвания, подготовка, договаряне и реализиране на схеми и специфични механизми за събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво;
- Изготвяне на становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Провеждане на консултации с финансови институции, чуждестранни партньори, както и със заинтересовани министерства, ведомства и дружества в страната във връзка със събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Изготвяне на отчети за предприетите действия по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености.

Целеви стойности по показателите за изпълнение на Агенция „Митници”

| ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.02.01 “Администриране на държавни приходи” | Целева стойност | | | |
|---|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| | Мерна единица | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Прогноза 2018 г. |
| 1. Събрани приходи за бюджета | (%) | 100 | 100 | 100 |
| 2. Обработени митнически декларации (ЕАД и транзит) | брой | 1 480 000 | 1 500 000 | 1 520 000 |

Целеви стойности по показателите за изпълнение на Национална агенция за приходите

| ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.02.01 "Администриране на държавни приходи" | Целева стойност | | | |
|---|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| | Мерна единица | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Прогноза 2018 г. |
| 1. Процент на изпълнение на съгласувания с НАП план за приходите | (%) | 100 | 100 | 100 |
| 2. Процент на подадените по интернет декларации по ЗКПО | (%) | 64 | 65 | 66 |
| 3. Издадени ревизионни актове | (брой) | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| 4. Издадени съобщения за доброволно изпълнение | (брой) | 70 000 | 70 000 | 70 000 |

| № | Бюджетна програма 1000.02.01 "Администриране на държавни приходи" (в хил.лв.) | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Разлика к.3-к.2 | Прогноза 2018 г. | Разлика к.5-к.3 |
|-----------|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 256 357,5 | 258 740,2 | 2 382,7 | 258 775,7 | 35,5 |
| | Персонал | 198 149,6 | 199 502,1 | 1 352,5 | 200 911,3 | 1 409,2 |
| | Издръжка | 55 559,7 | 56 229,9 | 670,2 | 56 664,4 | 434,5 |
| | Капиталови разходи | 2 648,2 | 3 008,2 | 360,0 | 1 200,0 | -1 808,2 |
| | В това число: | 5 093,0 | 3 445,1 | -1 647,9 | 1 727,3 | -1 717,8 |
| | Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проект за реформа в администрацията по приходите | 97,3 | 121,1 | 23,8 | 94,9 | -26,2 |
| | Програма "Херкулес III" 2014 - 2020" на ОЛАФ | 1 509,3 | 1 691,6 | 182,3 | 0,0 | -1 691,6 |
| | Проекти по ОП "Добро управление" - НАП | 2 000,0 | 1 000,0 | -1 000,0 | 1 000,0 | 0,0 |
| | Проекти по ОП "Добро управление" - АМ | 854,0 | 0,0 | -854,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Програма "Фискалис - 2020" | 265,4 | 265,4 | 0,0 | 265,4 | 0,0 |
| | Програма "Фискалис - 2020" - дарения минали години | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 0,0 |
| | Програма "Митници 2020" | 317,0 | 317,0 | 0,0 | 317,0 | 0,0 |
| | Програма "Митници 2020" - дарения минали години | 40,0 | 40,0 | 0,0 | 40,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 251 264,5 | 255 295,1 | 4 030,6 | 257 048,4 | 1 753,3 |
| | Персонал | 197 962,7 | 199 402,4 | 1 439,7 | 200 842,1 | 1 439,7 |
| | Издръжка | 51 998,5 | 54 517,4 | 2 518,9 | 55 006,3 | 488,9 |
| | Капиталови разходи | 1 303,3 | 1 375,3 | 72,0 | 1 200,0 | -175,3 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 5 093,0 | 3 445,1 | -1 647,9 | 1 727,3 | -1 717,8 |
| | Персонал | 186,9 | 99,7 | -87,2 | 69,2 | -30,5 |
| | Издръжка | 3 561,2 | 1 712,5 | -1 848,7 | 1 658,1 | -54,4 |
| | Капиталови разходи | 1 344,9 | 1 632,9 | 288,0 | 0,0 | -1 632,9 |
| | От тях за: | 5 093,0 | 3 445,1 | -1 647,9 | 1 727,3 | -1 717,8 |
| | Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проект за реформа в администрацията по приходите | 97,3 | 121,1 | 23,8 | 94,9 | -26,2 |
| | Програма "Херкулес III" 2014 - 2020" на ОЛАФ | 1 509,3 | 1 691,6 | 182,3 | 0,0 | -1 691,6 |
| | Проекти по ОП "Добро управление" - НАП | 2 000,0 | 1 000,0 | -1 000,0 | 1 000,0 | 0,0 |
| | Проекти по ОП "Добро управление" - АМ | 854,0 | 0,0 | -854,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Програма "Фискалис - 2020" | 265,4 | 265,4 | 0,0 | 265,4 | 0,0 |

| | | | | | | |
|-------------|---|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Програма "Фискалис - 2020"- дарения минали години | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 0,0 |
| | Програма "Митници 2020" | 317,0 | 317,0 | 0,0 | 317,0 | 0,0 |
| | Програма "Митници 2020" - дарения минали години | 40,0 | 40,0 | 0,0 | 40,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 5 862,4 | 5 232,3 | -630,1 | 5 132,3 | -100,0 |
| | Концесионна дейност по Закона за концесиите | 5 192,4 | 5 232,3 | 39,9 | 5 132,3 | -100,0 |
| | Провеждане на национална игра на лотариев принцип с касови бележки, в изпълнение на специфична за страната препоръка 1 на Съвета на ЕС от 8 юли 2014 г., като мярка за подобряване събирането на данъци и справяне със сенчестата икономика, чрез насърчаване на доброволно спазване на данъчното законодателство | 670,0 | 0,0 | -670,0 | 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 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 5 862,4 | 5 232,3 | -630,1 | 5 132,3 | -100,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.+II.): | 257 126,9 | 260 527,4 | 3 400,5 | 262 180,7 | 1 653,3 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 262 219,9 | 263 972,5 | 1 752,6 | 263 908,0 | -64,5 |
| | Численост на щатния персонал | 9 908 | 9 908 | 0 | 9 908 | 0 |
| | Численост на извънщатния персонал | 734 | 734 | 0 | 734 | 0 |

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

Цели на бюджетната програма

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

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

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

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ Регулиране дейността на финансовите институции

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- хармонизиране и усъвършенстване на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари и финансовите услуги, движението на капитали и поддържането на финансова стабилност;

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване на проекти на нормативни актове във връзка с хармонизацията на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги, движението на капитали и поддържането на финансова стабилност;
- координация на европейските политики в областта на финансовите пазари, финансовите услуги, движението на капитали и поддържането на финансова стабилност;
- нотифициране на нормативни актове, транспониращи директиви на ЕС, в електронната система на ЕК за нотификация на национални изпълнителни мерки в областта на финансовите услуги, свободното движение на капитали;
- изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, с които се въвежда правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали;
- формулиране, координиране и защита на националните позиции по всички законодателни предложения (досиета), които текущо се обсъждат в рамките на различните работни формати на ЕС в областта на финансовите услуги и пазари;
- участие в работата на работни групи към Съвета на ЕС и ЕК на експертно ниво;
- подготовка на позиции по отделните теми в областта на финансовите услуги, финансовите пазари, движението на капитали и финансовата стабилност за заседанията на Комитета по финансови услуги, Икономическия и финансов комитет и Съвета във формат ЕКОФИН, които се провеждат ежемесечно;
- извършване на текуща оценка на кумулативното въздействие на всички европейски изисквания, норми и правила към пазара на ДЦК и предприемането на адекватни кореспондиращи мерки на национално ниво;
- анализ на пазара на ДЦК с оглед възприемането на най-добрите пазарни практики от развитите финансови системи и насърчаването на по-нататъшната интеграция на пазара на ДЦК към единния европейски вътрешен пазар, включително в посока

засилване интеграцията на чуждестранни инвеститори към местния пазар на суверенен дълг;

- изготвяне и публично оповестяване на количествени и качествени критерии за оценка и избор на основните квалифицирани участници на пазара на ДЦК, които активно да съдействат за развитието на ликвиден и ефективен пазар;
- организиране, регулиране и контролиране на пазарната инфраструктура, с оглед постигане на пълна прозрачност на пазара на ДЦК;
- получаване на 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, и поддържане на регистър за тези позиции;
- изпращане на регулярна информация до Европейския орган по ценните книжа и пазарите (ЕОЦКП) чрез Комисията за финансов надзор относно късите позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху държавни ценни книжа съгласно чл. 11 от Регламент (ЕС) № 236/2012;
- изпращане на регулярна информация до ЕОЦКП чрез Комисията за финансов надзор за общия размер на неизплатения дълг по държавни ценни книжа във връзка със задължението по чл. 7 (2) от Регламент (ЕС) № 236/2012 за определяне на прагове за уведомяване на компетентните органи при значителни нетни къси позиции по отношение на емитираните държавни дългови инструменти;
- предоставяне на официални становища по запитвания на ЕК относно правилно транспониране и прилагане на европейското законодателство в областта на финансовите услуги и пазари, както и изготвяне на официална информация във връзка с евентуално инициране от страна на ЕК на процедура срещу България за нарушаване на законодателството на ЕС;
- изготвяне на необходимите анализи и информация в случай на предприети от страна на ЕК мерки по започване на „infringement” процедури по чл. 258 от ДФЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали;
- координация при изготвянето на необходимата информация в случай на предприети от страна на ЕК мерки по започване на „infringement” процедури по чл. 258 и чл. 259 от ДФЕС по въпроси от компетентност на МФ;
- участие при въвеждането и прилагането на финансовите санкции спрямо трети страни в съответствие с Общата външна политика и политиката на сигурност на ЕС;
- проучване на добрите практики на държавите-членки на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали и плащания;
- предоставяне на ЕК чрез системата OWNRES на информация за разкритите случаи на измами и нередности по отношение на традиционните собствени ресурси (ТСР) на стойност над 10 000 евро за всяко тримесечие.

❖ *Международен обмен*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на запитвания и предоставяне на информация до компетентните институции в други държави – членки на ЕС, относно добрите практики в областта на финансовите услуги и движението на капитали;

- предоставяне на информация в отговор на получени запитвания от компетентни институции в други държави – членки на ЕС относно добрите практики в областта на финансовите услуги и движението на капитали в Република България.
- участие в работата на работни формати на ЕС по темите, касаещи пазара на ДЦК.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

| ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ | | Целева стойност | | |
|--|---------------|---|---|---|
| Бюджетна програма 1000.03.01 "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" | | | | |
| Показатели за изпълнение | Мерна единица | Закон | Прогноза | Прогноза |
| | | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. |
| Подготвени анализи, коментари, бележки, позиции и доклади свързани със: | Срок | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове | Съгласно приетите срокове |
| Заседанията на Комитета по финансови услуги(КФУ) | Срок | Съгласно установения график за работа на КФУ | Съгласно установения график за работа на КФУ | Съгласно установения график за работа на КФУ |
| Заседанията на Работна група по финансови услуги към Съвета на ЕС | Срок | Съгласно установения график за работа на РГ | Съгласно установения график за работа на РГ | Съгласно установения график за работа на РГ |
| Заседанията на Консултативния съвет по финансова стабилност | Срок | В рамките на приетите от консултативния съвет срокове | В рамките на приетите от консултативния съвет срокове | В рамките на приетите от консултативния съвет срокове |
| Заседания на Постоянната национална група за финансова стабилност | Срок | В рамките на приетите от групата срокове | В рамките на приетите от групата срокове | В рамките на приетите от групата срокове |
| Заседанията на Презгранична регионална банкова група за финансова стабилност (Австрия) съвместно с БНБ | Срок | 2 пъти годишно | 2 пъти годишно | 2 пъти годишно |
| Изготвена информация във връзка с годишен доклад за състоянието на националната сигурност | Срок | Един път годишно | Един път годишно | Един път годишно |
| Изготвена информация във връзка с годишен доклад за състоянието на администрацията за съответната година | Срок | Един път годишно | Един път годишно | Един път годишно |
| Изготвени рамкови позиции и участия в работните заседания във връзка с изменение на европейското законодателството в областта на финансовите пазари и финансовите услуги | Срок | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове |
| Изготвени инструкции и позиции за заседанията на КОРЕПЕР, ЕКОФИН, ИФК | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Участие в заседанията на работните групи и комитети към Европейската комисия и Съвета на ЕС в областта на финансовите пазари и финансовите услуги | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Изготвени и предоставени нотификации на нормативни документи, транспониращи правото на ЕС в системата за Национални изпълнителни мерки на ЕК | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Изготвени и координирани правни становища и позиции в областта на финансовите пазари и финансовите услуги, включително съвместно с КФН и БНБ | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Изготвени становища по изпратени за съгласуване законопроекти и подзаконови нормативни актове в областта на финансовите пазари и финансовите услуги | Срок | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове |

| | | | | |
|--|------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Изготвени становища и писма в отговор на жалби и запитвания от граждани и организации в областта на финансовите услуги и финансовите пазари | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Участие в междуведомствени работни групи в разработване на проекти на нормативни актове във връзка с хармонизацията на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги, движението на капитали и поддържането на финансова стабилност | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Проведено междуведомствено съгласуване по проектите на нормативни актове, включително във връзка с хармонизацията на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите пазари и финансовите услуги | Срок | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове |
| Участие в работните заседания на комисиите на Народното събрание във връзка с проектите на нормативни актове, включително в работни групи към администрацията на Народното събрание | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Предоставени официални становища по запитвания на ЕК относно правилно транспониране и прилагане на европейското законодателство в областта на финансовите услуги и пазари, както и изготвена официална информация във връзка с евентуално инициране от страна на ЕК на процедура срещу България за нарушаване на законодателството на ЕС | Срок | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове |
| Изготвени анализи и информация в случай на предприети от страна на ЕК мерки по започване на „infringement“ процедури по чл. 258 и 259 от ДФЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги и движението на капитали | Срок | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове |
| Проучени добри практики на държавите-членки на ЕС в областта на финансовите пазари, финансовите услуги | Срок | При необходимост | При необходимост | При необходимост |
| Изготвени тематични анализи на законодателството във връзка със защитата правата на потребителите на финансови услуги | Срок | Един път годишно | Един път годишно | Един път годишно |
| Участие и координиране работата на РГ 26 „Финансови услуги“ към СЕВ: | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Изготвен План за действие на РГ 26 „Финансови услуги“ към СЕВ за мерките, произтичащи от членството на РБ в ЕС | Срок | Един път годишно | Един път годишно | Един път годишно |
| Актуализирани мерки по План за действие на РГ 26 „Финансови услуги“ към СЕВ за мерките, произтичащи от членството на РБ в ЕС | Срок | Ежемесечно | Ежемесечно | Ежемесечно |
| Изготвена информация до МС за приоритетите на Република България в областта на финансовите пазари и финансовите услуги във връзка със законодателството на ЕС включени в годишната програма на Народното събрание | Срок | 2 пъти годишно | 2 пъти годишно | 2 пъти годишно |
| Изготвен отчет до МС за изпълнението на приоритетите на Република България в областта на финансовите пазари и финансовите услуги във връзка със законодателството на ЕС включени в годишната програма на Народното събрание | Срок | 2 пъти годишно | 2 пъти годишно | 2 пъти годишно |
| Съгласуване в рамките на РГ 26 „Финансови услуги“ към СЕВ на рамкови позиции, указания, отчети и доклади в областта на финансовите пазари и финансовите услуги | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Текуща оценка на кумулативното въздействие на всички европейски изисквания, норми и правила към пазара на ДЦК и предприемането на адекватни кореспондиращи мерки на национално ниво | Срок | Текущо | Текущо | Текущо |

| | | | | |
|---|------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Анализ на пазара на ДЦК с оглед възприемането на най-добрите пазарни практики от развитите финансови системи и насърчаването на по-нататъшната интеграция на пазара на ДЦК към единния европейски вътрешен пазар на суверенен дълг | Срок | Текущо | Текущо | Текущо |
| Изготвяне и публично оповестяване на количествени и качествени критерии за оценка и избор на основните квалифицирани участници на пазара на ДЦК, които активно да съдействат за развитието на ликвиден и ефективен пазар | Срок | 1 път годишно | 1 път годишно | 1 път годишно |
| Организиране, регулиране и контролиране на пазарната инфраструктура, с оглед постигане на пълна прозрачност на пазара на ДЦК | Срок | Текущо | Текущо | Текущо |
| Дейности във връзка със създаването на условия и прилагането на Регламент (ЕС) № 236/2012 относно късите продажби и някои аспекти на суапите за кредитно неизпълнение | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Получени нотификации от задължените лица за къси позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно изпълнение върху държавни ценни книжа, съгласно Регламент (ЕС) №236/2012 и поддържане на регистър за тези позиции | Срок | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове | В рамките на установените срокове |
| Изпратена регулярна информация до Европейския орган по ценните книжа и пазарите (ЕОЦКП) чрез Комисията за финансов надзор относно късите позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху държавни ценни книжа съгласно чл. 11 от Регламент (ЕС) № 236/2012 | Срок | 4 пъти годишно | 4 пъти годишно | 4 пъти годишно |
| Изпратена регулярна информация до ЕОЦКП чрез Комисията за финансов надзор за общия размер на неизплатения дълг по държавни ценни книжа във връзка със задължението по чл. 7 (2) от Регламент (ЕС) № 236/2012 за определяне на прагове за уведомяване на компетентните органи при значителни нетни къси позиции по отношение на емитираните държавни дългови инструменти | Срок | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията | Съгласно сроковете и изискванията |
| Изпратена ад-хок информация до ЕОЦКП чрез Комисията за финансов надзор във връзка с късите позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху държавни ценни книжа | Срок | При необходимост | При необходимост | При необходимост |

| № | Бюджетна програма 1000.03.01 "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" (в хил.лв.) | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Разлика к.3-к.2 | Прогноза 2018 г. | Разлика к.5-к.3 |
|----|---|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 619,0 | 623,2 | 4,2 | 627,4 | 4,2 |
| | Персонал | 523,0 | 527,2 | 4,2 | 531,4 | 4,2 |
| | Издръжка | 96,0 | 96,0 | 0,0 | 96,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 619,0 | 623,2 | 4,2 | 627,4 | 4,2 |
| | Персонал | 523,0 | 527,2 | 4,2 | 531,4 | 4,2 |
| | Издръжка | 96,0 | 96,0 | 0,0 | 96,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 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 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | | | | |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 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 |
| | | | | | | |
| | Общо разходи по бюджета (I.+II.): | 619,0 | 623,2 | 4,2 | 627,4 | 4,2 |
| | | | | | | |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 619,0 | 623,2 | 4,2 | 627,4 | 4,2 |
| | | | | | | |
| | Численост на щатния персонал | 13 | 13 | 0 | 13 | 0 |
| | Численост на извънщатния персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Бюджетна програма „Митнически контрол и надзор (нефискален)”

Цели на бюджетната програма

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 работи за постигането на общите стратегически цели на Митническия съюз, а именно: гарантиране сигурността и безопасността на ЕС, на икономическите оператори, гражданите и околната среда в ЕС. За изпълнението на тези стратегически цели, в тясно сътрудничество с останалите митнически администрации на другите държави членки, с други правоприлагащи органи и с икономическите оператори се стреми да прилага ефективни мерки срещу недопускане движението на стоки, в нарушение на ограничения и забрани, въведени в законодателството на ЕС, за 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 и в рамките на държавите членки, разследване и противодействие на измамите и нарушенията на митническото законодателство, както и прилагане на модерни методи по оценка и анализ на риска, с оглед ефективно противодействие на нарушенията с акцизни стоки.

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 понататъшното ѝ 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;
- 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;
- Лабораторен анализ на проби от стоки за подпомагането на дейностите по митническия контрол и акцизен надзор;
- Осъществяване на ефективно сътрудничество и взаимодействие с правоприлагащите органи- регулярен обмен на информация във връзка с конкретни запитвания с органите на МВР, ДСР-ДАНС, КОНПИ, 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.;
- Регулярно публикуване на актуална информация на електронната страница на Агенция „Митници“ във връзка с изискванията на законодателството, периодично издаване на сп. „Митническа хроника“, провеждане на съвместни кампании с производители и вносители на тютюневи изделия срещу разпространение на нелегални цигари;
- Участие в процеса по осъществяване на административното сътрудничество с държавите членки в съответствие с Регламент (ЕО) № 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 и Системата за последваща проверка на движението (MVS);
- 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 Конвенция, съставена на основание Член К.3 от Договора за 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, както и на вещества, за които съществуват съмнения за съдържание на наркотични вещества;
- 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 оръжия и изделия и технологии с двойна употреба**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на документен контрол;
- Извършване на митнически проверки на оръжие, изделия и технологии с двойна употреба;
- Оперативно взаимодействие с компетентните по прилагането на политиката в тази област на национално ниво органи;
- Провеждане на международни и национални операции по противодействие на незаконния трафик на оръжия и изделия и технологии с двойна употреба.

❖ **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 от други политики, възлагащи функциите 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 културното и историческото наследство, околната среда и др. както и съдействие за прилагане на мерките по надзора на пазара.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на указания за прилагане на мерките, произтичащи от законодателството на ЕС;
- Изразяване на становища по проекти на нормативни актове, участие в работни групи на Европейската комисия, в междуведомствени работни групи и обмен на информация с компетентните органи в Република България, в държавите членки и Европейската комисия;
- Институционализиране на сътрудничеството и взаимодействието с компетентните органи 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 (възстановявания при износа, квоти и други мерки по вноса и износа) при тясно взаимодействие с Министерство на земеделието и храните и Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване на правилното прилагане 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;
- Изготвяне на становища по проекти на нормативни актове и участие в работни групи на Европейската комисия, междуведомствени работни групи и обмен на информация с компетентните органи в Република България, в държавите членки и Европейската комисия;
- Извършване на физически проверки, проверки за съответствие, проверки за подмяна и лабораторни тестове на проби при износа на селскостопански стоки, за които е предвидено изплащане на възстановявания при износ, както и при износ на извънквотна изоглюкоза, съгласно изискванията на законодателството на ЕС и осъществяване на оперативно сътрудничество с Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция и с компетентните органи на другите държави членки;
- Извършване на физически проверки при внос на определени селскостопански стоки, за които има заложен изисквания и норми в законодателството на ЕС (банани, ориз, коноп и др.), лабораторни тестове на проби и осъществяване на оперативно

сътрудничество с Министерство на земеделието и храните и с компетентните органи на другите държави членки;

- Осъществяване на контрол върху вноса на селскостопански стоки във връзка с прилагане изискванията за лицензирането и администрирането на тарифните квоти съгласно законодателството на ЕС;
- Изготвяне на годишни доклади за Европейската комисия относно извършени физически проверки, прилаганите методи на контрол, установените нарушения и друга информация, изисквана съгласно законодателството на ЕС, свързано с износа на селскостопански стоки, за които е предвидено изплащане на възстановявания при износ, и за износ на извънквотна изоглюкоза.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

| ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.03.02 "Митнически контрол и надзор (нефискален)" | Целева стойност | | | |
|---|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| | Мерна единица | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Прогноза 2018 г. |
| 1. Установени митнически, валутни и акцизни нарушения и нарушения на законодателството, възлагащи функции по контрол на митническите органи | Брой случаи | 6 000 | 6 000 | 6 000 |
| 2. Задържани наркотични вещества и прекурсори | Брой случаи | 75 | 75 | 75 |
| 3. Приложени гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост | Брой случаи | 430 | 440 | 440 |

| № | Бюджетна програма 1000.03.02 "Митнически контрол и надзор (нефискален)" (в хил.лв.) | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Разлика к.3-к.2 | Прогноза 2018 г. | Разлика к.5-к.3 |
|------------|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 39 295,0 | 39 594,5 | 299,5 | 39 747,1 | 152,6 |
| | Персонал | 22 723,4 | 22 892,8 | 169,4 | 23 062,2 | 169,4 |
| | Издръжка | 8 991,6 | 9 121,7 | 130,1 | 9 104,9 | -16,8 |
| | Капиталови разходи | 7 580,0 | 7 580,0 | 0,0 | 7 580,0 | 0,0 |
| | В това число: | 328,7 | 458,8 | 130,1 | 442,0 | -16,8 |
| | Проект "УТТЮЕ I" | 32,2 | 40,8 | 8,6 | 32,7 | -8,1 |
| | Проект "УТТЮЕ II" | 296,5 | 418,0 | 121,5 | 409,3 | -8,7 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 38 966,3 | 39 135,7 | 169,4 | 39 305,1 | 169,4 |
| | Персонал | 22 723,4 | 22 892,8 | 169,4 | 23 062,2 | 169,4 |
| | Издръжка | 8 662,9 | 8 662,9 | 0,0 | 8 662,9 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 7 580,0 | 7 580,0 | 0,0 | 7 580,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 328,7 | 458,8 | 130,1 | 442,0 | -16,8 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 328,7 | 458,8 | 130,1 | 442,0 | -16,8 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | От тях за: | 328,7 | 458,8 | 130,1 | 442,0 | -16,8 |
| | Проект "УТТЮЕ I" | 32,2 | 40,8 | 8,6 | 32,7 | -8,1 |
| | Проект "УТТЮЕ II" | 296,5 | 418,0 | 121,5 | 409,3 | -8,7 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 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 |
| | | | | | | |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | | | | |
| | Общо разходи по бюджета (I.+II.): | 38 966,3 | 39 135,7 | 169,4 | 39 305,1 | 169,4 |
| | | | | | | |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 39 295,0 | 39 594,5 | 299,5 | 39 747,1 | 152,6 |
| | | | | | | |
| | Численост на щатния персонал | 1 185 | 1 185 | 0 | 1 185 | 0 |
| | Численост на извънщатния персонал | 69 | 69 | 0 | 69 | 0 |

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, игрален софтуер и комуникационно оборудване, което не отговаря на изискванията на закона.
- Изпирането на пари чрез организирането на хазартна дейност.

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 хазартни 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 републиканския 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 организира и провежда хазартни игри и дейности без издаден от ДКХ лиценз;
- изземване, транспортиране и съхраняване на иззети игрални съоръжения.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

| ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.03.03 "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" | Целева стойност | | | |
|--|--------------------------|---------------|---------------|------------------|
| | Показатели за изпълнение | Мерна единица | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. |
| 1. Проверки и проучвания по подадени искания за издаване на лицензи за организиране на хазартни игри и дейности | брой | 2 350 | 2 450 | 2 480 |
| 2. Проверки на хазартни обекти, игри и дейности | брой | 450 | 450 | 450 |

| № | Бюджетна програма 1000.03.03 "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" (в хил.лв.) | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Разлика к.3-к.2 | Прогноза 2018 г. | Разлика к.5-к.3 |
|------|--|---------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 1 744,0 | 1 754,8 | 10,8 | 1 765,6 | 10,8 |
| | Персонал | 1 452,0 | 1 462,8 | 10,8 | 1 473,6 | 10,8 |
| | Издръжка | 277,0 | 277,0 | 0,0 | 277,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 15,0 | 15,0 | 0,0 | 15,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 1 744,0 | 1 754,8 | 10,8 | 1 765,6 | 10,8 |
| | Персонал | 1 452,0 | 1 462,8 | 10,8 | 1 473,6 | 10,8 |
| | Издръжка | 277,0 | 277,0 | 0,0 | 277,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 15,0 | 15,0 | 0,0 | 15,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | 2 000,0 | 0,0 |
| | Мерки за отговорен хазарт по Закона за хазарта | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | 2 000,0 | 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 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | 2 000,0 | 0,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II.): | 3 744,0 | 3 754,8 | 10,8 | 3 765,6 | 10,8 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 3 744,0 | 3 754,8 | 10,8 | 3 765,6 | 10,8 |
| | Численост на щатния персонал | 49 | 49 | 0 | 49 | 0 |
| | Численост на извънщатния персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Бюджетна програма „Управление на ликвидността“

Цели на бюджетната програма

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

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

За реализиране целите на бюджетната програма Министерството на финансите си взаимодейства с международни структури и организации, първостепенните разпоредители с бюджет, Българската народна банка и банките.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно управление на дълга за осигуряване финансовите нужди на държавния бюджет.
- **Дейности за предоставяне на продукта/услугата:**
 - текущо наблюдение, анализ и управление на суверенния дългов портфейл при отчитане нивата на основните рискови индикатори, свързани с размера и структурата на държавния дълг. Осигуряването на ефективен продукт изисква осъществяването в рамките на съответната бюджетна година на постоянен мониторинг по отношение на нивото на държавния и държавногарантирания дълг и заложените в Закона за държавния бюджет дългови параметри и ограничения по дълга. Стриктното изпълнение на тези дейности е важна предпоставка за осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и ефективното управление на дълга;
 - изготвяне на разчети за проекта на закон за държавния бюджет за съответната година по отношение на финансирането му с дългови операции и определяне на максимален размер на новия държавен дълг /в т.ч. дълга, поет по Закона за държавния дълг и дълга, 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 Закона за държавния дълг 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 Закона за държавния дълг;
 - 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;
 - изпълнение на процедури за оценка и избор на инвестиционни проекти, които се финансират с държавни или държавногарантирани заеми при спазване на нормативно регламентирания ред и условия. Подготвяне, осъществяване и координиране със съответните институции на процеса, свързан с разглеждането и одобрението на проектите от Министерския съвет;
 - извършване на оценка на предложенията за ново дългово финансиране и разработване на сценарии и анализи за влиянието му от една страна върху размера и структурата на дълга, а от друга върху ликвидността на финансовата система;
 - извършване на анализ и оценка на риска, свързан с 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 - емитиране на ДЦК за обратно изкупуване на вътрешни и външни задължения на страната, предсрочно изплащане на задължения по държавния дълг, валутни и лихвени суапови операции и др. финансови сделки и операции, предоставящи възможности за намаляване на риска, свързан със структурата на държавния дълг;

- обезпечаване на възможностите за пазарно-ориентирано финансиране чрез установената Глобална средносрочна програма на Република България за издаване на облигации на международните капиталови пазари;
- провеждане на предвидима и последователна, но едновременно с това гъвкава и адекватна на пазарната среда емисионна политика, съблюдавайки в максимална степен пазарните тенденции, в т.ч. наблюдение, анализ и отчитане на инвеститорските интереси;
- регулярно емитиране на нов дълг, обезпечено с адекватен кръг от инструменти в подходящи обеми и съотношение доходност/риск, с цел насърчаване развитието на местния дългов пазар, разнообразяване на предлаганите и утвърдени на пазара сконтови съкровищни бонове и лихвоносни книжа, чрез разширяване на матуритетната и валутна структура на новоемитираните ДЦК, но същевременно отчитайки необходимостта от изглаждане на погасителния профил на дълга;
- нормативни и инфраструктурни изменения за насърчаване развитието и ликвидността на вторичния пазар на държавни ценни книжа;
- осъществяване на стриктно наблюдение на размера и профила на дълга и използване на различни техники за намаляване на рисковете с цел превенция на бюджета от възможни затруднения, продиктувани от необходимостта от акумулиране на значителни по своя размер финансови средства за обслужване на тези плащания;
- поддържане на официален регистър на държавния и държавногарантирания дълг. За постигането на ефикасни резултати важна роля имат ежедневните дейности свързани с регистриране и актуализация в информационната система на поетите задължения и отчитане на водещите параметри, кореспондиращи с размера, вида на валутата, срока на погасяването, дата на усвояване, лихвени условия, схема за плащане на лихвите и главниците и други ангажименти;
- изготвяне на анализи и прогнози за размера, структурата и обслужването на държавния дълг;
- ежемесечно публикуване на официалната информация за държавния и държавногарантиран дълг на Интернет страницата на МФ, което изисква текущо наблюдение на размера, структурата и движението на държавния дълг и държавните гаранции, систематизирането на различна по вид и съдържание информация за държавния дълг и оформянето ѝ в необходимите за целта информационни масиви;
- изготвяне и издаване на „Годишен обзор на държавния дълг“, изпълнението на което налага събиране, обобщаване и анализиране на необходимата информация за размера, динамиката, структурата и основните параметри на държавния, и държавногарантиран дълг, изготвяне на различни сравнителни и аналитични информационни материали, обезпечавачи процеса по разработване и публикуване на официална информация за държавния дълг на годишна база;
- публикуване на официалната информация за консолидирания дълг на сектор „Държавно управление“ на Интернет страницата на Министерството на финансите в месеца следващ месеца, през който данните са публикувани от Европейската комисия (Евростат);
- публикуване на официалната информация за гаранциите на сектор „Държавно управление“ на Интернет страницата на Министерството на финансите в месеца

следващ месеца, през който данните са публикувани от Европейската комисия (Евростат);

- периодично изготвяне на статистическа информация за държавния дълг и предоставянето ѝ на СП, БНБ, СБ, ЕК и МВФ;
- периодично обобщаване и обработване на данните за консолидирания дълг на сектор „Държавно управление“ за целите на изготвяне на Нотификационни таблици за дефицита и дълга (съгласно Регламент на Съвета (ЕО) № 479/2009 за прилагане на Протокола за процедурата при прекомерен дефицит), отчитащи състоянието на дълга на сектор “Държавно управление” като цяло и на неговите под сектори – “Централно управление”, “Местно управление” и “Социално–осигурителни фондове”;
- предоставяне данни за консолидирания дълг на сектор „Държавно управление” и на неговите под сектори, съгласно изискванията на Европейската Централна Банка, както и тримесечни данни за дълга на сектор „Държавно управление”, съгласно Регламент на Съвета (ЕО) № 1222/2004 относно съставянето и предаването на данни за тримесечния държавен дълг;
- поддържане на тясна координация между Министерството на финансите, Българската народна банка и Националния статистически институт при разработването на нотификационни таблици за дефицита/излишъка и дълга на сектор „Държавно управление”, тримесечни и годишни финансови и нефинансови национални сметки, държавната финансова статистика в съответствие с изискванията на ЕЦБ, както и по предоставянето на данни към Евростат и Европейската централна банка, в съответствие с действащата правна уредба на Р България и ЕС;
- поддържане на тясна координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и Българската народна банка 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 тясна координация с утвърдените от министъра на финансите първични дилъри на ДЦК, в качеството им на квалифицирани участници на първичния дългов пазар и важни насрещни страни/партньори на МФ в хода на ефективното дистрибутиране на вътрешен държавен дълг, както и синхронизиране на операциите по последващото му управление;
- провеждането на различни форми на консултации с пазарните участници по отношение развитието на пазара на ДЦК с цел синхронизиране на емисионната политика на Министерството на финансите с потребностите на пазара;
- поддържане на тясно сътрудничество, координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и институциите на национално и международно ниво в контекста на преодоляване на ефектите на глобалната финансова и икономическа криза;
- обезпечаване на договорните взаимоотношения с рейтингови агенции относно присъжданите кредитни рейтинги на страната и предоставяне на данни за дълга във връзка с регулярните посещения на рейтингови агенции по повод преглед на основните макроикономически индикатори на страната, и оказване на необходимото съдействие в случаите на присъждане на кредитен рейтинг по проекти, осъществявани чрез инструментите за финансов инженеринг.

❖ **Управление на касови наличности и касови потоци**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- управление на ликвидността на държавните финанси и оперативно наблюдение на изменението на касови потоци на единната сметка;
- изготвяне на информация за постъпленията и плащанията по държавния дълг;
- изготвяне на прогноза и план-график за ежедневните постъпления и плащания по/от централния бюджет на месечна база, консолидирани в системата на единната сметка;
- залагане/отнемане и одобряване на лимити за плащания по сметките в системата на единната сметка и в системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА), включително и субсидии/трансфери за общините;
- текущо отчитане на приходите, разходите, трансферите и финансиращите показатели по централния бюджет;
- изготвяне и публикуване на: ежедневна информация за плащанията в СЕБРА по първостепенни системи и по код за вид плащане и други 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, на тримесечна база - информация за състоянието и доходността на фискалния резерв;
- анализ на размера, динамиката и обслужването на финансовите задължения от/за сметка на държавата;
- следене и извършване на плащания на всички финансови задължения, поети от името и за сметка на държавата, съставляващи държавния дълг и представляващи задължения на държавата;
- обслужване на плащанията по финансовите задължения, за които е активирана издадена гаранция от името и за сметка на държавата по съответния законов ред;
- извършване на плащания на вноските в общия бюджет на Европейския съюз;
- управление на касови потоци чрез изградените системи за движение на паричните потоци по предприсъединителните инструменти, Програмите за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС включително и за периода 2014-2020 г., Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество и оперативните програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фонд на ЕС за периода 2007-2013 г. и за периода 2014-2020 г. и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица за периода 2014-2020 г.;
- изготвяне на искания за средства/заявления за плащане до Европейската комисия по Програмите за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС включително и за периода 2014-2020 г., Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество и оперативните програми, съфинансирани от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС за периода 2007-2013 г. и за периода 2014-2020 г. и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица за периода 2014-2020 г.;
- одобряване на лимити и плащания на Изпълнителните агенции/Управляващите органи/Програмните оператори съгласно разпределението на съответния бюджет при спазване на нормативно предвидените ограничителни и отразяване на спецификата и периодичността на разходите.

❖ **Контрол**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- следене за правилното функциониране на първичния и вторичния пазар на ДЦК, анализиране на пазарната среда и при необходимост въвеждане на мерки, насърчаващи пазарната среда и повишаващи ефективността, включително разнообразяване на съществуващите матуритети и лихвени купони на предлаганите ДЦК;
- подбор, оценка и контрол на дейността на първичните дилъри, съобразно съществуващата нормативна уредба, в т.ч. коректното изпълнение на Критериите за първично дилърство на ДЦК и съблюдаване на условията, включени в договорите за първично дилърство на ДЦК;
- осъществяване на контрол съгласно чл. 17б. от Закона за държавния дълг, 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 изпълнение;
- осъществяване на контрол съвместно с БНБ върху сделките с държавни ценни книжа;
- осъществяване на мониторинг на обслужването на държавните инвестиционни заеми с цел навременното изпълнение на ангажиментите за извършване на плащания и на държавногарантираните заеми и предотвратяване активирането на издадените държавни гаранции.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- наблюдение и анализ на тенденциите на развитие на местните и международните източници за финансиране по отношения на техния вид, бързина на достъп, регламент и процедури, мащаби и финансови параметри;

- анализ на статуса и тенденциите за промяна на нивото и структурата на държавния дълг в зависимост от динамиката на основните макропараметри, тези на вътрешния пазар, включително и индикаторите на международните капиталови пазари;
- изготвяне на прогнози за развитието на вътрешния и външния пазар на държавен дълг;
- планиране на видовете емисии на държавни ценни книжа, предлагани на вътрешния пазар и определяне на техните характеристики, по-важните от които са: вид и размер на купона, матуритет, обем и валутата на емисията;
- проучване на европейските изисквания, норми и правила към пазарите на държавни ценни книжа и адаптирането на местните регулации;
- участие при изготвянето и ревизирането на нормативни актове, свързани с пазарите на ДЦК, с оглед постигане на тяхната хармонизация с европейските изисквания и с цел постигане целите на политиката по управление на дълга.

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 2016 г. | Прогноза 2017 г. |
| Изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет | Брой/срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок |
| Залагане/отнемане и одобряване на лимити за плащания по сметките на разпоредителите с бюджет, включени в единната сметка | срок | в срок | в срок | в срок |
| Извършване на плащания на вноските в общия бюджет на Европейския съюз | срок | в срок | в срок | в срок |
| Изготвяне и публикуване на месечна прогноза за нетните касови потоци на единната сметка в БНБ | Брой/срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок |
| Изготвяне и публикуване на ежедневна информация за плащанията в СЕБРА по първостепенни системи и по код за вид плащане и други плащания в БНБ | срок | в срок | в срок | в срок |
| Изготвяне и публикуване на информация за изменението на касовите потоци по сметка на Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система | Брой/срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок |
| Изготвяне и публикуване на информация за състоянието и доходността на фискалния резерв | Брой/срок | 4/в срок | 4/в срок | 4/в срок |
| Поддържане нивото на консолидиран държавен дълг в стойности непревишаващи Маастрихския критерий за съотношението дълг/БВП. | проценти | Съотношение консолидиран държавен дълг/БВП под 60% | Съотношение консолидиран държавен дълг/БВП под 60% | Съотношение консолидиран държавен дълг/БВП под 60% |
| Поддържане нивото на максималния размер на държавния дълг към края на съответната година в стойности непревишаващи законово регламентираното ограничение . | млрд. лв. | Ограничение за максимален размер на държавния дълг съгласно ЗДБ РБ за 2016 г. | Ограничение за максимален размер на държавния дълг съгласно ЗДБ РБ за 2017 г. | Ограничение за максимален размер на държавния дълг съгласно ЗДБ РБ за 2018 г. |
| Поемане на нов държавен дълг в границите на законово регламентираните ограничения, в т. ч.: | млрд. лв. | Ограничение за максимален размер на новия държавен дълг, който може да бъде поет през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2016 г. | Ограничение за максимален размер на новия държавен дълг, който може да бъде поет през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2017 г. | Ограничение за максимален размер на новия държавен дълг, който може да бъде поет през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2018 г. |
| - по Закона за държавния дълг; | | | | |
| - чрез финансов лизинг и останалите форми на дълг. | | | | |

| | | | | |
|--|-----------|--|--|--|
| Поддържане нивото на издадените през съответната бюджетна година държавни гаранции в стойности непревишаващи законово регламентираните ограничения, в т.ч.: | млрд.лв. | Ограничение за максимален размер на новите държавни гаранции, които могат да бъдат поети през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2016 г. | Ограничение за максимален размер на новите държавни гаранции, които могат да бъдат поети през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2017 г. | Ограничение за максимален размер на новите държавни гаранции, които могат да бъдат поети през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2018 г. |
| - новите държавни гаранции по Закона за държавния дълг; | | | | |
| - други гаранции, за които това е предвидено във закон. | | | | |
| Разработване на Стратегия за управление на държавния дълг на основание чл. 16, ал. 1 от Закона за държавния дълг | срок | в срок | в срок | в срок |
| Провеждане на процедура по разглеждане и одобряване от Министерския съвет на инвестиционни проекти, кандидатстващи за финансиране с държавни и държавногарантирани заеми | срок | съгласно регламентираните срокове | съгласно регламентираните срокове | съгласно регламентираните срокове |
| Изготвяне на месечен емисионен календар | брой/срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок |
| Изготвяне на тримесечен индикативен емисионен календар | брой/срок | 4/в срок | 4/в срок | 4/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 | брой/срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок |
| Извършване на плащания по държавния дълг | срок | в срок | в срок | в срок |
| Извършване на превантивни дейности, свързани с мониторинг върху обслужването на държавногарантираните заеми и провизиране на средства при активиране на държавните гаранции. | срок | в срок | в срок | в срок |
| 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 общодържавни 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 |
| Ежемесечно публикуване на официалната информация за държавния, и държавногарантиран дълг | брой/срок | 12/в срок | 12/в срок | 12/в срок |
| Публикуване на официалната информация за консолидирания дълг на сектор „Държавно управление“ | брой/срок | 4/в срок | 4/в срок | 4/в срок |
| Публикуване на официалната информация за гаранциите на сектор „Държавно управление“ | брой/срок | 1/в срок | 1/в срок | 1/в срок |
| Разработване и публикуване на годишен бюлетин „Обзор на държавния дълг“ | брой/срок | 1/в срок | 1/в срок | 1/в срок |
| Провеждане на процедура за избор на първични дилъри на ДЦК | брой/срок | 1/в срок | 1/в срок | 1/в срок |

| № | Бюджетна програма 1000.04.01 „Управление на ликвидността“ (в хил.лв.) | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Разлика к.3-к.2 | Прогноза 2018 г. | Разлика к.5-к.3 |
|----|---|----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 1 218,0 | 1 225,3 | 7,3 | 1 232,6 | 7,3 |
| | Персонал | 1 012,1 | 1 019,4 | 7,3 | 1 026,7 | 7,3 |
| | Издържка | 205,9 | 205,9 | 0,0 | 205,9 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| | | | | | | |
|-------------|--|----------------|----------------|-------------|----------------|---------------|
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 1 218,0 | 1 225,3 | 7,3 | 1 232,6 | 7,3 |
| | Персонал | 1 012,1 | 1 019,4 | 7,3 | 1 026,7 | 7,3 |
| | Издръжка | 205,9 | 205,9 | 0,0 | 205,9 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 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 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 3 650,0 | 3 700,0 | 50,0 | 3 500,0 | -200,0 |
| | Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България | 3 650,0 | 3 700,0 | 50,0 | 3 500,0 | -200,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 3 650,0 | 3 700,0 | 50,0 | 3 500,0 | -200,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.+II.): | 4 868,0 | 4 925,3 | 57,3 | 4 732,6 | -192,7 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 4 868,0 | 4 925,3 | 57,3 | 4 732,6 | -192,7 |
| | Численост на щатния персонал | 30 | 30 | 0 | 30 | 0 |
| | Численост на извънщатния персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Бюджетна програма „Национален компенсационен жилищен фонд”

Цел 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, назначава 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 партии 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/.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

| ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.05.02 "Национален компенсационен жилищен фонд" | Целева стойност | | | |
|--|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Мерна единица | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Прогноза 2018 г. |
| 1. Финансово компенсиране на жилищно спестовни влогове | Бр. | 2 300 | 2 300 | 2 300 |
| 2. Контролни проверки в местните комисии | Бр. | 75 | 75 | 75 |
| 3. Спестовни числа за компенсиране | Бр. | 160 000 000 | 160 000 000 | 160 000 000 |

| № | Бюджетна програма 1000.05.01 "Национален компенсационен жилищен фонд" (в хил.лв.) | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Разлика к.3-к.2 | Прогноза 2018 г. | Разлика к.5-к.3 |
|------|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 241,0 | 242,3 | 1,3 | 243,6 | 1,3 |
| | Персонал | 180,7 | 182,0 | 1,3 | 183,3 | 1,3 |
| | Издръжка | 55,3 | 55,3 | 0,0 | 55,3 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 5,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 241,0 | 242,3 | 1,3 | 243,6 | 1,3 |
| | Персонал | 180,7 | 182,0 | 1,3 | 183,3 | 1,3 |
| | Издръжка | 55,3 | 55,3 | 0,0 | 55,3 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 5,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| | Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове по Закона за уреждане правата на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 | 11 130,0 | 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 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 11 130,0 | 11 130,0 | 0,0 | 11 130,0 | 0,0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.+II.): | 11 371,0 | 11 372,3 | 1,3 | 11 373,6 | 1,3 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 11 371,0 | 11 372,3 | 1,3 | 11 373,6 | 1,3 |
| | Численост на щатния персонал | 9 | 9 | 0 | 9 | 0 |
| | Численост на извънщатния персонал | 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**

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

❖ **Информационно обслужване**

Тук са групирани дейностите, свързани с планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на министерството, поддържане на системите и осигуряване висока степен на сигурност; предоставяне на електронни услуги; консултантски услуги. Необходимостта от предоставяне на услуги в областта на информационните и комуникационните технологии се определя от целите на Министерството на финансите.

- Стратегическо планиране на ИТ дейностите в МФ – обхваща създаване, съгласуване и поддържане в актуално състояние на Политика по информационни технологии в системата на МФ, Политика по мрежова и информационна сигурност на информационните системи в МФ и други документи.
- Планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на МФ – базира се на нормативни и стратегически документи в областта на ИТ и обхваща създаване на необходимата организация, координация и контрол на дейностите по планиране, изграждане и внедряване на информационни системи и осигуряване на тяхната сигурност 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; предоставяне на електронни услуги; осигуряване на оперативна съвместимост между информационните системи на МФ и държавната администрация.
- Поддръжка на ИТ инфраструктурата на МФ – осигурява нормална работоспособност на ИТ инфраструктурата на МФ, в т.ч. извънгаранционно поддържане на технически устройства в системата на Министерство на финансите. Извършва се поддържане и администриране на информационните и комуникационни системи в министерството; поддръжка на системен и приложен софтуер; управление на договори по поддръжката с външни организации; разработване на вътрешни правила и процедури за поддръжка, в т.ч. и в областта на информационната сигурност и контрол по изпълнението им.
- Консултантски услуги – обхваща изготвяне на анализи, становища и препоръки за дейности по ИТ в държавната администрация; изготвяне на оценки и съгласуване на ИТ проекти и технически спецификации, задания и проекти; участие в оценка на проекти, задания и приложни продукти, тестване и внедряване на приложни системи, доставени от трети страни.
- В областта на стратегическото планиране на ИТ дейностите в МФ – изготвяне, съгласуване, приемане и изпълнение на годишен оперативен план на дирекция „Информационни системи“; утвърдена и поддържана в актуално състояние Политика по информационни технологии в системата на МФ; утвърдена и поддържана в

актуално състояние Политика по мрежова и информационна сигурност на информационните системи в МФ.

- В областта на планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на МФ:
 - ✓ ИТ услугите в МФ се управляват съгласно най-добрите практики (ITIL) и COBIT;
 - ✓ политиките и процедурите се поддържат в актуално състояние;
 - ✓ подобро и повишено качество на ИТ инфраструктурата на МФ, осигуряващо необходимия хардуерен и софтуерен ресурс за изграждане на приложенията, централизирано управление на архитектурата и ИТ ресурсите;
 - ✓ доразвити и новосъздадени електронни услуги, съобразно стратегията за електронно управление в Р.България и стратегическите документи на МФ;
 - ✓ намаляване на вътрешноведомствения хартиен документооборот;
 - ✓ изготвени задания за процедури по ЗОП с цел осигуряване на поддръжката и развитието на ИТ инфраструктурата на МФ;
 - ✓ ИТ услугите и доставките се предоставят съгласно действащите договори.
- В областта на поддържане на информационните системи с необходимото качество, висока степен на сигурност и надеждност чрез:
 - ✓ осигуряване на непрекъсваемост на ИТ процесите чрез висококвалифициран собствен персонал и аутсорсинг и поддържане в актуално състояние на План за непрекъсваемост на ИТ процесите в МФ;
 - ✓ осигуряване на непрекъснатата поддръжка на системен и приложен софтуер по управление на договори с външни организации;
 - ✓ защита на системите и мрежата от неоторизиран достъп;
 - ✓ поддържане в актуално състояние на вътрешноведомствени документи (политики, правила, процедури и други), регламентиращи ИТ дейностите в МФ .
- В областта на предоставяне на консултантски услуги – предоставени с необходимото качество, прецизност и своевременност изисквани услуги за периода.

❖ *Правно подпомагане*

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

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

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

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

Дейността се осъществява чрез изготвяне на правни становища, участие в изработването на законопроекти, нормативни и други административни актове, участие в изготвянето и съгласуването на проекти на международни договори, участие в подготовката и съгласуването на проекти на договори и актове на Министерския съвет и на Народното събрание, свързани с поемането и управлението на държавен и държавногарантиран дълг, участие във ведомствени и междуведомствени работни групи, комисии, комитети и др., участие във ведомствени, междуведомствени и международни срещи, преговори и обсъждания, даване на правни консултации и пр.

❖ *Вътрешен одит*

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

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

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

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

Дейността по вътрешен одит включва:

- идентифициране и оценка на рисковете за постигане целите и изпълнение на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на МФ;
- изготвяне на базата на оценка на риска 3-годишен стратегически план и годишен план за дейността по вътрешен одит;
- извършване на одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране на структурни звена, програми и процеси в МФ, в т.ч. ВРБ, в които няма звена за вътрешен одит;
- извършване на проверки във второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на финансите, в които е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит, както и на техните разпоредители с бюджет от по-ниска степен, във връзка с изпълнение на одитен ангажимент за даване на увереност;
- извършване на одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране в търговски дружества по чл.61 от Търговския закон и държавни предприятия по чл.62 ал.3 от Търговския закон, в които правата на собственост на държавата се упражняват

от министъра на финансите и в които не е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит;

- предоставяне на независима и обективна оценка за адекватността и ефективността на системите за финансово управление, вкл. и по отношение усвояването на средствата от ЕС;
- даване на препоръки за подобряване на дейността на одитираните структури, програми и/или процеси;
- изготвяне и представяне на министъра на финансите на годишен доклад за дейността по вътрешен одит в Министерство на финансите и всички ВРБ в системата на министерството;
- извършване на специфични проверки на системата за събиране и контрол на приходите от ДДС в системата на собствените ресурси, администрирани от Национална агенция за приходите и Агенция „Митници“, във връзка с изготвянето на цялостно мнение относно описанието на системата, със съдействието на звената за вътрешен одит на НАП и АМ. Координиране и подпомагане методически проверките, извършвани от звената за вътрешен одит на НАП и АМ.

❖ *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.

Дейността на инспектората включва:

- извършване на комплексни, тематични и последващи 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;
- изследване на риска от корупция и предлагане на мерки за ограничаване на установени уязвими точки;
- извършване на проверки за анализ и оценка на ефективността на дейността на администрацията на МФ и на административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- проверява 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 по своя инициатива 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 на министъра на финансите за образуване на дисциплинарни производства при констатирани нарушения на служебните задължения, както и на Кодекса за поведение на служителите в държавната администрация;
- 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 във връзка със Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси;
- участва в разработването на проекти и прави 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 налице 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;
- осъществяване и на други дейности, свързани с административния контрол, произтичащи от нормативни актове или възложени от министъра на финансите.

❖ *Административно обслужване*

Административното обслужване включва дейностите по обработване на входяща и изходяща кореспонденция, съхранение и архивиране на кореспонденцията, организиране 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 Министерския съвет и обратно, както и между Министерството на финансите и други министерства по проекти на нормативни актове.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- прилагане на законосъобразността при предоставяне на обществена информация;
- срочно обработване на входящата и изходяща кореспонденция на МФ;
- бързо и качествено обслужване на граждани и представители на ведомства и организации в приемната на министерството, организирана на принципа „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 учреденския архив;
- обобщаване на предложения на министерството относно проекти на нормативни актове за включване в законодателната програма на Министерския съвет и изготвяне на периодични отчети за изпълнението ѝ;
- приемане, регистриране и сканиране на постъпили доклади за съгласуване по чл. 32 от УПМСНА и координиране съгласувателната процедура в министерството за изготвяне на становище от министъра на финансите по изпратените материали;
- предоставяне своевременна информация на административните звена в министерството и второстепенни разпоредители с бюджет 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.
- 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 методически указания на второстепенните разпоредители с бюджет относно изготвянето на финансовите отчети и отчетите за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средства от ЕС и на сметките за чужди средства.

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 към министъра на финансите, 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 продължи да се осъществяват дейностите по изготвяне на междинните и годишния финансов отчет и отчетите за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средства от ЕС и на сметките за чужди средства на централната администрация на министерството и

консолидираните финансов отчет и касов отчет за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средства от ЕС и на сметките за чужди средства на министерството.

Ще продължи да се осъществяват дейностите по анализиране и утвърждаване на лимити и обслужване на транзитните сметки на второстепенните разпоредители с бюджет към министъра в системата на Единната сметка.

❖ *Стопанско обслужване*

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

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

- Дейности по планиране, организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане, правилното и ефективно използване, стопанисване и управление на собствеността на министерството; контрол по охраната и спазването на пропускателния режим в сградите на централната администрация; ръководство, организиране и контрол на автомобилния парк, техническото му обслужване и ремонт; поддръжка и експлоатация на почивните бази на министерството; поддръжка и обслужване на телекомуникационната мрежа.
- Организиране и провеждане на търгове, по реализиране на текущата дейност на министерството.
- Контрол по договорите, касаещи стопанското обслужване и управление.
- Осъществяване на действен контрол по почистването и хигиенизирането на сградите на МФ, по непрекъснатото осъществяване на дейностите, касаещи непрекъснатото електрозахранване, топлоподаване и ВиК дейности.
- Осъществяване на дейности, допринасящи за ефективното управление на недвижимото имущество на министерството, включително ведомствения жилищен фонд, съгласно нормативната уредба, както и регулярни взаимоотношения с органите на държавното и местното самоуправление.
- Подготовка на Министерството за справяне с кризисни ситуации, така че да се намалят негативните последици за дейността и за служителите му. Провеждане на специализирано обучение за повишаване познанията и уменията на служителите за действие в екстремни ситуации. Развитие, координация и контрол на системата за действие и защита при извънредни ситуации, породени от събития с военен и невоенен характер.

През прогнозния период 2016 г. – 2018 г. стопанската дейност в министерството ще продължи да бъде насочена към участие в процеса по предоставяне на моторни превозни средства, отнети или изоставени в полза на държавата, спазвайки нормативната уредба за условията и реда за предоставяне на държавни учреждения на отнети или изоставени в полза на държавата моторни превозни средства.

❖ *Инвестиционна дейност*

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

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

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

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

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

❖ *Връзки с обществеността и протокол*

Дейностите са свързани с планирането и провеждането на информационната и комуникационната политика на МФ, в т.ч. публичното представяне на министъра на финансите и Министерството, връзките с медиите и други външни публики, с цел осигуряване на прозрачност в работата на ведомството и повишаване на обществената подкрепа за политиките в сферата на финансите. Те попадат в отговорностите и компетентността на дирекцията, чиито основни функции са свързани с управлението на 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 Министерството. Осигуряване публичност и прозрачност на дейността на Министерството и административните структури към него;
- организиране на достъп до информация за медии и граждани, отразяване на официални и работни срещи на Министерството, извършване на непрекъснат мониторинг на медиите;
- проучване и анализ на общественото мнение преди провеждането на определена политика на Министерството чрез възлагане на социологически проучвания и анализи, свързани с дейността на 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 и осъществяване организирането, провеждането и протоколното осигуряване на пресконференции, симпозиуми, семинари, дискусии и кръгли маси, официални и работни срещи на Министерството;
- поддържане и актуализиране на съдържанието на Интернет и Интранет страниците на Министерството, 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 страниците на МФ;

- съгласуване програмата на официалните и работни посещения в България на гости по покана на министъра на финансите, съвместно с Държавния протокол, НСО, посолства в България и български дипломатически представителства, както и с всички останали институции и служби, свързани с организирането на конкретната проява;
- координация и изготвяне 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, поддържа протоколната кореспонденция на министерството.

Административни услуги, насочени към външни за министерството бенефициенти:

В изброените по-долу услуги са включени дейности на дирекции „Финанси и управление на собствеността“, „Държавни помощи и реален сектор“, „Държавен дълг и финансови пазари“, „Международни финансови институции и сътрудничество“ и „Правна“.

❖ *Приемане на плащания за изплащане на задължения на дружествата по Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., с компенсаторни инструменти, издадени по реда на чл. 6 и 8 от Закона за обезщетяване на собственици на одържавени имоти (ЗОСОИ)*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- анулиране на постъпилите по сметката на Министерството на финансите държавни дългосрочни облигации по ЗУНК и редуциране на държавния дълг;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

- ❖ *Осъществяване на цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ по приемане, проверка и контрол на постъпилите искания от граждани за изплащане на 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:

- издадени одобрения по чл. 10 и чл. 11 от НУРОКЦК;
- ефективен контрол за осигуряване на законосъобразност при отпечатването на ценни книжа по смисъла на НУРОКЦК.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Отдел „Контрол върху отпечатването на ценни книжа“ организира и контролира отпечатването на ценни книжа, издавани от Министерството на финансите, обезпечаващи постъпления в държавния бюджет. Осъществява контролни функции по отпечатването на ценни книжа, издавани от държавни органи и частноправни субекти. Поддържа база данни с подробна информация за ценните книжа относно заявяването, отпечатването и предаването на заявителите им. Предприема мерки и действия в рамките на своята компетентност за повишаване на ефективността на способите за защита от фалшификация на ценните книжа.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- издадени удостоверения по чл.13, ал. 1 и 2 от Валутния закон;
- публичен регистър на лицата, извършващи дейности по чл. 13, ал.1 от Валутния закон;
- осъществена комуникация с органите за контрол по прилагането на чл. 13, ал. 1 и 2 от Валутния закон;
- приети актове на МС и НС.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- издаване на удостоверения по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон;
 - вписване в регистъра на лицата, извършващи дейности по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон;
 - осъществяване на текущ контрол по изпълнението на изискванията при издаване на удостоверения, в съответствие с чл. 13, ал. 1 и Наредбата за условията и реда за вписване в регистър и за изискванията към дейността на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия с и от тях по занятие;
 - осъществяване на кореспонденция с лица, подали молба за издаване на удостоверение по чл.13, ал. 1 и 2 от Валутния закон, във връзка с установени нередности по документацията;
 - подготовка на проектодокументи за оптимизиране на административната услуга по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон.
- ❖ *Осъществяване на дейности по прилагане на Сертификационната схема на Кимбърлийския процес /ССКП/ за международна търговия с необработени диаманти, на която България е член от 2003 г. и изпълнение на политиката на ЕС като орган на ЕК*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- издадени потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти;
- осъществена комуникация с ЕС във връзка с прилагането на Сертификационната схема на Кимбърлийския процес /ССКП/ за международна търговия с необработени диаманти и изпълнение на политиката на ЕС;
- предоставена информация в съответствие с приетите условия по Кимбърлийския процес на съответните органи по въпроси, свързани с постъпили автентични образци на сертификати, открити фалшиви такива, спесимени на оторизираните да подписват сертификати лица;
- изготвена информация относно текущото състояние на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес и друга свързана информация;
- изготвени позиции във връзка с участия в заседанията на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес, както и в междусесийните и годишните срещи на страните членки на Кимбърлийския процес.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата

- издаване на потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти;
- изпълняване на задълженията като Орган на Европейския съюз за целите на прилагането на Сертификационната схема на Кимбърлийския процес /ССКП/ за международна търговия с необработени диаманти и изпълнение на политиката на ЕС;
- участие в заседанията и дейността на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес и в междусесийните и годишните международни срещи;
- подготовка на информация по въпроси, свързани с постъпили автентични образци на сертификати, открити фалшиви такива, спесимени на оторизираните да подписват сертификати лица, информация относно текущото състояние на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес и друга свързана информация.

- ❖ *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 | | | |
|---|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| | Мерна единица | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Прогноза 2018 г. |
| 1. Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация | брой | 80 | 80 | 80 |
| 2. Издадени решения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация | брой | 60 | 60 | 60 |
| 3. Регистрирани и сканирани входящи документи | брой | 27 000 | 27 000 | 27 000 |
| 4. Регистрирани и сканирани 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 | 7 600 | 7 600 | 7 600 |
| 7. Издадени одобрения за отпечатване | брой | 100 | 80 | 80 |
| 8. Обработени заявки на външни клиенти – винетни стикери, билети за обществен превоз, билети за културни, спортни и развлекателни мероприятия и др. | брой | 350 | 300 | 300 |
| 9. Обработени заявки за държавни ценни книжа – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др. | брой | 250 | 250 | 250 |
| 10. Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки | брой (млн.) | 650 | 650 | 700 |
| 11. Отпечатани талони за бинго | брой (млн.) | 10 | 5 | 2 |
| 12. Отпечатани билети - транспорт, вход и др. | брой (млн.) | 15 | 15 | 15 |
| 13. Отпечатани таксови марки и др. | брой (млн.) | 1 | 0.5 | 1 |
| 14. Издадени удостоверения чл. 13, ал. 1 от Валутния Закон | брой | 550 | 550 | 550 |
| 15. Издадени потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти | брой | 2 | 2 | 2 |

| | | | | |
|---|------|-----|-----|-----|
| 16. Заседания на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес | брой | 4 | 4 | 4 |
| 17. 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 |

| № | Бюджетна програма 1000.06.00 "Администрация" (в хил.лв.) | Закон 2016 г. | Прогноза 2017 г. | Разлика к.3-к.2 | Прогноза 2018 г. | Разлика к.5-к.3 |
|-------------|--|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Общо ведомствени разходи: | 30 628,0 | 32 499,2 | 1 871,2 | 32 573,8 | 74,6 |
| | Персонал | 7 808,7 | 7 875,1 | 66,4 | 7 941,7 | 66,6 |
| | Издръжка | 16 721,8 | 17 829,8 | 1 108,0 | 17 837,8 | 8,0 |
| | Капиталови разходи | 6 097,5 | 6 794,3 | 696,8 | 6 794,3 | 0,0 |
| | В това число: | 16 549,0 | 18 345,0 | 1 796,0 | 18 345,0 | 0,0 |
| | Развитие и поддръжка на информационните системи на МФ | 16 549,0 | 18 345,0 | 1 796,0 | 18 345,0 | 0,0 |
| 1 | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 30 628,0 | 32 499,2 | 1 871,2 | 32 573,8 | 74,6 |
| | Персонал | 7 808,7 | 7 875,1 | 66,4 | 7 941,7 | 66,6 |
| | Издръжка | 16 721,8 | 17 829,8 | 1 108,0 | 17 837,8 | 8,0 |
| | Капиталови разходи | 6 097,5 | 6 794,3 | 696,8 | 6 794,3 | 0,0 |
| | В това число: | 16 549,0 | 18 345,0 | 1 796,0 | 18 345,0 | 0,0 |
| | Развитие и поддръжка на информационните системи на МФ | 16 549,0 | 18 345,0 | 1 796,0 | 18 345,0 | 0,0 |
| 2 | Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Персонал | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Издръжка | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Капиталови разходи | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Администрирани разходни параграфи</i> | | | | | |
| II. | Администрирани разходни параграфи по бюджета | 1 605,0 | 1 605,0 | 0,0 | 1 605,0 | 0,0 |
| | Отпечатване и контрол върху ценни книжа | 105,0 | 105,0 | 0,0 | 105,0 | 0,0 |
| | Жилищни компенсаторни записи, притежавани от гражданите по Закона за възстановяване собствеността върху одържавени имоти | 1 500,0 | 1 500,0 | 0,0 | 1 500,0 | 0,0 |
| III. | Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 107,5 | 99,8 | -7,7 | 93,2 | -6,6 |
| | Кредитна линия малки и средни предприятия | 107,5 | 99,8 | -7,7 | 93,2 | -6,6 |
| | Общо администрирани разходи (II.+III.): | 1 712,5 | 1 704,8 | -7,7 | 1 698,2 | -6,6 |
| | Общо разходи по бюджета (I.+II.): | 32 233,0 | 34 104,2 | 1 871,2 | 34 178,8 | 74,6 |
| | Общо разходи (I.+II.+III.): | 32 340,5 | 34 204,0 | 1 863,5 | 34 272,0 | 68,0 |
| | Численост на щатния персонал | 192 | 192 | 0 | 192 | 0 |
| | Численост на извънщатния персонал | 45 | 45 | 0 | 45 | 0 |

МИНИСТЪР:


/ВЛАДИСЛАВ ГОРАНОВ/