

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ ДО

Б Ю № 4 / 29.04.2011 г.

МИНИСТЕРСТВАТА И ВЕДОМСТВАТА

АДМИНИСТРАЦИЯТА НА МИНИСТЕРСКИЯ СЪВЕТ

АДМИНИСТРАЦИЯТА НА НАРОДНОТО СЪБРАНИЕ

АДМИНИСТРАЦИЯТА НА ПРЕЗИДЕНТА

ВИСШИЯ СЪДЕБЕН СЪВЕТ

КОНСТИТУЦИОННИЯ СЪД

СМЕТНАТА ПАЛАТА

ОМБУДСМАНА

КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

НАЦИОНАЛНИЯ ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

НАЦИОНАЛНАТА ЗДРАВНООСИГУРИТЕЛНА КАСА

БЪЛГАРСКАТА НАЦИОНАЛНА ТЕЛЕВИЗИЯ

БЪЛГАРСКОТО НАЦИОНАЛНО РАДИО

ДЪРЖАВНАТА АГЕНЦИЯ „НАЦИОНАЛНА СИГУРНОСТ”

**ДЪРЖАВНАТА АГЕНЦИЯ „ДЪРЖАВЕН РЕЗЕРВ И
ВОЕННОВРЕМЕННИ ЗАПАСИ”**

АГЕНЦИЯТА ЗА ЯДРЕНО РЕГУЛИРАНЕ

**ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО
РЕГУЛИРАНЕ**

**ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ПО СИГУРНОСТТА НА
ИНФОРМАЦИЯТА**

КОМИСИЯТА ЗА ЗАЩИТА НА КОНКУРЕНЦИЯТА

КОМИСИЯТА ЗА РЕГУЛИРАНЕ НА СЪОБЩЕНИЯТА

**КОМИСИЯТА ЗА УСТАНОВЯВАНЕ НА ИМУЩЕСТВО,
ПРИДОБИТО ОТ ПРЕСТЪПНА ДЕЙНОСТ**

КОМИСИЯТА ЗА ЗАЩИТА НА ЛИЧНИТЕ ДАННИ

**КОМИСИЯТА ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ДОКУМЕНТИТЕ И ЗА
ОБЯВЯВАНЕ НА ПРИНАДЛЕЖНОСТ НА БЪЛГАРСКИ
ГРАЖДАНИ КЪМ ДЪРЖАВНА СИГУРНОСТ И
РАЗУЗНАВАТЕЛНИТЕ СЛУЖБИ НА БЪЛГАРСКАТА
НАРОДНА АРМИЯ**

КОМИСИЯТА ЗА ЗАЩИТА ОТ ДИСКРИМИНАЦИЯ

**КОМИСИЯТА ЗА ПРЕДОТВРАТЯВАНЕ И
УСТАНОВЯВАНЕ НА КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ**

НАЦИОНАЛНАТА СЛУЖБА ЗА ОХРАНА

НАЦИОНАЛНАТА РАЗУЗНАВАТЕЛНА СЛУЖБА

НАЦИОНАЛНИЯ СТАТИСТИЧЕСКИ ИНСТИТУТ

СЪВЕТА ЗА ЕЛЕКТРОННИ МЕДИИ

АВИООТРЯД 28

**НАЦИОНАЛНОТО СДРУЖЕНИЕ НА ОБЩИНИТЕ В
РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**

ОБЩИНИТЕ В РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

УКАЗАНИЯ

ЗА ПОДГОТОВКАТА НА ПРОЕКТИТЕ НА БЮДЖЕТИ НА ПРБК ЗА 2012 г.

**СЪГЛАСНО т. 2.2.1. ОТ РЕШЕНИЕ № 40 НА МИНИСТЕРСКИЯ СЪВЕТ
ОТ 21 ЯНУАРИ 2011 г. ЗА БЮДЖЕТНАТА ПРОЦЕДУРА ЗА 2012 г.**

С Решение № 246 на Министерския съвет от 15 април 2011 г. (РМС № 246 от 2011 г.) е одобрена бюджетната прогноза за периода 2012-2014 г., приети са разходните тавани по първостепенни разпоредители с бюджетни кредити, без по общини, за периода 2012-2014 г. и е одобрена актуализацията на Стратегията за управление на държавния дълг.

Решение № 246 на Министерския съвет от 2011 г. постави началото на изпълнение на ангажиментите на България по „Европейския семестър” и на постигане на съгласуваност с приоритетите от Конвергентната програма на България.

Одобрените тавани на разходите са рамка за разработване на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити (ПРБК) за 2012 г. Необходимо е ПРБК да концентрират усилията си върху приоритизиране на целите, политиките и програмите за 2012 г., както и да спазят сроковете за разработване на проектобюджетите си и внасянето им в Министерството на финансите за провеждане на диалозите с цел подготовката на проектозакона за държавния бюджет за 2012 г. и документите към него и по-ранното му обсъждане и одобряване от Министерския съвет и внасянето му в Народното събрание.

I. ОБЩА ЧАСТ

Тези указания са изготвени на основание чл. 15, ал. 1 от Закона за устройството на държавния бюджет и във връзка с т. 2.2.1. от РМС № 40 от 2011 г. с цел даване на бюджетни насоки до първостепенните разпоредители с бюджетни кредити за разработване на проектите на годишните им бюджети за 2012 година.

Първостепенните разпоредители с бюджетни кредити следва да предоставят тези указания на подведомствените си разпоредители с бюджетни кредити и на нефинансовите предприятия от системата си, получаващи средства от централния бюджет. Министерството на образованието, младежта и науката (МОМН) следва да предостави указанията и на Българската академия на науките (БАН) и на държавните висши училища (ДВУ), Министерството на земеделието и храните (МЗХ) - и на ДФ “Земеделие”, Министерството на икономиката, енергетиката и туризма (МИЕТ) - и на Фонда за покриване на разходите за приватизация и следприватизационен контрол (ФПРПСК) към Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол (АПСК), Министерството на отбраната (МО) - и на висшите военни училища, Министерството на околната среда и водите (МОСВ) - и на Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС).

В съответствие с тези указания в срок до 10 юни 2011 г. следва да се внесат в Министерството на финансите (МФ):

- от всички ПРБК – проектобюджетите за 2012 г., включително актуализирани разчети за 2013 и 2014 г.;
- от ПРБК по бюджетите на Министерския съвет (МС), на министерствата, на Държавната агенция „Национална сигурност” (ДАНС) и на Държавната агенция „Държавен резерв и военновременни запаси” (ДАДРВВЗ) – горепосочената информация и по политики и програми (в програмен формат).

В посочения по-горе срок в рамките на приетите с РМС № 246 от 2011 г. разходни тавани:

- министърът на икономиката, енергетиката и туризма да представи актуализирана прогноза на план-сметката на ФПРПСК към АПСК за периода 2012-2014 г.;
- министърът на образованието, младежта и науката да представи актуализирана бюджетна прогноза за дейностите, финансирани чрез бюджетите на БАН и ДВУ, за периода 2012-2014 г.;
- министърът на отбраната да представи актуализирана бюджетна прогноза за дейностите, финансирани чрез бюджетите на висшите военни училища, за периода 2012-2014 г.;
- министърът на околната среда и водите да представи актуализирана бюджетна прогноза за периода 2012-2014 г. на ПУДООС и на извънбюджетната сметка за средствата от продажбата на предписани емисионни единици по Закона за опазване на околната среда;
- министърът на образованието, младежта и науката, министърът на здравеопазването, министърът на труда и социалната политика, министърът на културата, министърът на вътрешните работи, министърът на транспорта, информационните технологии и съобщенията, министърът на регионалното развитие и благоустройството и секретарят на Централната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните към Министерския съвет да представят в Министерството на финансите актуализирани предложения за натуралните показатели (общо и по общини) за делегираните от държавата дейности, финансирани чрез общинските бюджети за 2012 г.;
- министърът на земеделието и храните да представи актуализирани разчети по години за периода 2012-2014 г. по план-сметката на ДФ „Земеделие” и на средствата, получавани от Европейските фондове за селско стопанство и рибарство – Европейския фонд за гарантиране на земеделието (ЕФГЗ), включително и от Временния фонд за реструктуриране на захарната промишленост, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони (ЕЗФРСР) и Европейския фонд за рибарството (ЕФР), включително и за свързаното с тях национално съфинансиране, при спазване на указанията дадени в раздел III. 8 „Прогноза за усвояване на средствата от фондовете на Европейския съюз и по други програми” от Указания за подготовката на бюджетните прогнози на ПРБК за периода 2012-2014 г. (указанията БЮ № 2 от 04.02.2011 г.);
- първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, определени за координатори по други програми и инициативи, по които Република България е страна-партньор, да разработят и представят в Министерството на финансите актуализирани разчети за усвояването на средствата по години за периода 2012-2014 г., включително на средствата за сметка на свързаното с тях национално съфинансиране;
- общините да разработят и представят в Министерството на финансите проектобюджетите си за 2012 г. в частта за местните дейности;
- се предлага на Сметната палата, Комисията за финансов надзор, Националния осигурителен институт, Националната здравноосигурителна каса, Българското национално радио и Българската национална телевизия да разработят и представят в Министерството на финансите проектобюджетите си за 2012 г. и актуализирани разчети за 2013 г. и 2014 г.;
- се предлага на управителя на Националния осигурителен институт да представи консолидиран проектобюджет за 2012 г. и актуализирани разчети за 2013 г. и 2014 г.

на държавното обществено осигуряване (ДОО), на Учителския пенсионен фонд и проект на план-сметка за бюджета на фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите", съгласувани с Националната агенция за приходите по отношение на приходната част;

- се предлага на управителя на НЗОК предварително да съгласува с министъра на здравеопазването проектобюджета на НЗОК за 2012 г. и актуализираните разчети за 2013 г. и 2014 г. в рамките на общия таван на разходите на МЗ и НЗОК по т. 18 на приложение № 2 към т. 2 от РМС № 246 от 2011 г.;
- се предлага на председателя на Народното събрание да разработи и представи за становище в Министерството на финансите проектобюджет за 2012 г. на Народното събрание, включително с разходи по програми.

Предлага се на Висшия съдебен съвет да разработи и представи за информация в Министерството на финансите проектобюджет на съдебната власт за 2012 г.

Първостепенните разпоредители с бюджетни кредити следва да осигуряват предоставянето на общоприемливо равнище на услуги в рамките на одобрените разходни тавани.

Проектите на бюджетите за 2012 г. се представят в Министерството на финансите в указаните дирекции в раздел IV „Други въпроси” на БЮ № 2 от 04.02.2011 г.

При неспазване на тези указания, в т.ч. и сроковете и приетите от Министерския съвет с Решение № 246 от 2011 г. разходни тавани, министърът на финансите ще върне за преработване проектобюджетите за 2012 г. на съответните разпоредители с бюджетни кредити. При неизпълнение на изискванията във връзка с бюджетната процедура за 2012 г. министърът на финансите може да приложи разпоредбата на чл. 38 от Закона за устройството на държавния бюджет.

В срок до 30 юни 2011 г. ПРБК представят в Министерството на финансите предложения за текстове и приложения за включване в законопроекта за държавния бюджет на Република България за 2012 г.

Препоръчва се на Висшия съдебен съвет, Народното събрание, Сметната палата и Комисията за финансов надзор да представят проектите си на бюджети за 2012 г., за включването им като част от проекта на държавния бюджет.

II. ОСНОВНИ ДОПУСКАНИЯ

1. Валутен курс

Предвижда се средногодишен валутен курс за 2012 г. от 1.489 лв. за един щатски долар, а за 2013 г. и 2014 г. съответно 1.5005 лв. и 1.5130 лв. за един долар.

2. Инфлация

За 2012 г. се предвижда средногодишна инфлация от 3.3%, за 2013 г. и 2014 г. съответно 2.6% и 2.4%.

3. Брутен вътрешен продукт

Предвижда се ръст на brutния вътрешен продукт от 4.1% или в номинално изражение БВП да възлезе на 80 835 млн.лв., а 2013 г. и 2014 г. Брутният вътрешен продукт се предвижда да възлезе съответно на 86 480 млн.лв. и 92 089 млн.лв.

4. Основни допускания за периода 2012 г. – 2014 г.

№	ОСНОВНИ ДОПУСКАНИЯ	Мерна единица	2012 г.	2013 г.	2014 г.
	А	В	1	2	3
1.	Политика по доходите в бюджетната сфера	-	Запазване на номиналния размер на средствата за заплати, достигнат през 2011 г.	Нарастване на годишния размер на средствата за заплати с 5 на сто спрямо 2012 г.	Нарастване на годишния размер на средствата за заплати със 7 на сто спрямо 2013 г.
2.	Размер на минималната работна заплата	лева	240	240	240
3.	Размер на осигурителните вноски за държавното обществено осигуряване	%	23	23	23
	в т.ч.	%			
3.1.	за фонд „Пенсии“	%	17,8 (за лица родени преди 1 януари 1960 г.); 12,8 (за лица родени след 31 декември 1959 г.)	17,8 (за лица родени преди 1 януари 1960 г.); 12,8 (за лица родени след 31 декември 1959 г.)	17,8 (за лица родени преди 1 януари 1960 г.); 12,8 (за лица родени след 31 декември 1959 г.)
3.2.	за фонд „Общо заболяване и майчинство“	%	3,5	3,5	3,5
3.3.	за фонд „Трудова злополука и професионална болест“	%	0,7 (от 0,4 до 1,1)	0,7 (от 0,4 до 1,1)	0,7 (от 0,4 до 1,1)
3.4.	за фонд „Безработица“	%	1	1	1
4.	Размер на осигурителната вноска за здравно осигуряване	%	8	8	8
5.	Размер на осигурителните вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване	%	5	5	5
6.	Размер на вноската за Учителския пенсионен фонд	%	4,3	4,3	4,3
7.	Размер на осигурителните вноски за професионалните пенсионни фондове	%	12 % - за лицата, работещи при условията на I категория труд; 7% - за лицата, работещи при условията на II категория труд	12 % - за лицата, работещи при условията на I категория труд; 7% - за лицата, работещи при условията на II категория труд	12 % - за лицата, работещи при условията на I категория труд; 7% - за лицата, работещи при условията на II категория труд
8.	Размер на осигурителната вноска за здравно осигуряване за лицата до 18-годишна възраст и след навършване на тази възраст, ако учат редовно - до завършване на средно образование	%	4 на сто от минималния осигурителен доход за самоосигуряващи се лица	4 на сто от минималния осигурителен доход за самоосигуряващи се лица	4 на сто от минималния осигурителен доход за самоосигуряващи се лица
9.	Размер на вноската за фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите“	%	0	0	0
10.	Размер на гарантирания минимален доход (ГМД)	лева	65	65	65
11.	Максимален месечен размер на осигурителния доход през календарната година	лева	2000	2000	2000
12.	Минимален месечен размер на осигурителния доход през календарната година за самоосигуряващите се лица	лева	420; 450; 500 и 550 лв. съобразено облагаемия доход	420; 450; 500 и 550 лв. съобразено облагаемия доход	420; 450; 500 и 550 лв. съобразено облагаемия доход
13.	Разпределение на осигурителните вноски между осигурители:осигурени				

	А	В	1	2	3
	в т.ч.				
13.1.	Разпределение на осигурителните вноски за социално-осигурителни фондове между осигурители и осигурени лица (с изключение на фонд „Пенсии”)	съотношение	60:40	60:40	60:40
13.2.	Разпределение на осигурителната вноска за фонд “Пенсии” между осигурители:осигурени	съотношение	9,9:7,9 (за лица родени преди 1 януари 1960 г.); 7,1:5,7 (за лица родени след 31 декември 1959 г.)	9,9:7,9 (за лица родени преди 1 януари 1960 г.); 7,1:5,7 (за лица родени след 31 декември 1959 г.)	9,9:7,9 (за лица родени преди 1 януари 1960 г.); 7,1:5,7 (за лица родени след 31 декември 1959 г.)
13.3.	Разпределение на здравно-осигурителната вноска между осигурители:осигурени	съотношение	60:40	60:40	60:40
14.	Размер на трансфера за фонд „Пенсии” върху сбора от осигурителните доходи на всички осигурени лица за календарната година	%	12	12	12
15.	Минимален размер на пенсията за осигурителен стаж и възраст	лева	136,08	Осъвременяване от 1 юли на пенсиите по швейцарското правило	Осъвременяване от 1 юли на пенсиите по швейцарското правило
16.	Размер на социалната пенсия за старост	лева	100,86	Осъвременяване от 1 юли на пенсиите по швейцарското правило	Осъвременяване от 1 юли на пенсиите по швейцарското правило
17.	Пенсионна политика		Не се предвижда осъвременяване на пенсиите през 2012 г.	Осъвременяване от 1 юли на пенсиите по швейцарското правило	Осъвременяване от 1 юли на пенсиите по швейцарското правило
18.	Размер на месечното парично обезщетение за отглеждане на малко дете	лева	240	240	240
19.	Размер на месечните помощи за отглеждане на дете до навършване на една година	лева	90% от осигурителния доход	90% от осигурителния доход	90% от осигурителния доход
20.	Размер на средномесечния доход по чл. 4 от Закона за семейни помощи за деца	лева	350	350	350
21.	Размер на еднократната помощ при бременност по чл.5а от Закона за семейните помощи за деца	лева	150	150	150
22.	Размер на еднократната помощ при раждане				
	в т.ч.				
22.1.	- за първо дете	лева	250	250	250
22.2.	- за второ дете	лева	600	600	600
22.3.	- за трето дете и всяко следващо	лева	по 200	по 200	по 200
23.	Размер на допълнителната еднократна помощ за дете с установени трайни увреждания над 50 на сто до навършване на двегодишна възраст по чл.6, ал.6 от Закона за семейни помощи за деца	лева	100	100	100
24.	Размер на месечната помощ при отглеждане на дете до завършване на средното образование, но не повече от 20-годишна възраст	лева	35	35	35
25.	Размер на еднократната помощ за отглеждане на близнаци до навършване на една година	лева	1200 лв. за всяко дете	1200 лв. за всяко дете	1200 лв. за всяко дете
26.	Размер на еднократната помощ за отглеждане на дете до навършване на една година от майка студентка, учаща в редовна форма на обучение	лева	2880	2880	2880

	А	В	1	2	3
27.	Размер на месечните помощи за отгелждане на дете до една година по чл. 8, ал. 1 от Закона за семейни помощи за деца	лева	100	100	100
28.	Минимален дневен размер на обезщетението за безработица по чл.54 б от КСО	лева	7,2	7,2	7,2
29.	Ниво на салдото по консолидираната фискална програма	% от БВП	-1,5	-1,0	-0,5

Препоръчва се на министрите да предприемат необходимите действия за инициране на нормативни промени във връзка с РМС № 246 от 2011 г.

Напомня се на ПРБК, че могат да предвиждат поемането на ангажименти само в случаите, при които се запазват или намаляват задълженията им към доставчици спрямо предходната година и не следва да предвиждат ангажименти и да включват разчети, свързани с усвояването на:

- средствата по предприсъединителните инструменти на Европейския съюз, както и по програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително и за свързаното с тях национално съфинансиране от държавния бюджет.
- държавни инвестиционни заеми (ДИЗ), включително и за заеми с краен бенефициент търговско дружество.
- средства по други програми и инициативи, по които Република България е страна партньор, включително и за свързаното с тях национално съфинансиране от държавния бюджет.

При разработване на прогнозата на приходите следва да се отчетат всички настъпили промени в нормативната уредба при съобразяване с прогнозите за променената макроикономическа среда, както и с ДР № 4 от 19 февруари 2004 г. за методите за прогнозиране на неданъчните приходи на ПРБК, които са публикувани на интернет страницата на Министерството на финансите на адрес: <http://www.minfin.bg>, категории: Публични разходи / Държавни разходи / Указания, инструкции и насоки / 2005

При разработване на разходите следва да бъде отчетено въздействието на:

- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи, включени в бюджета на съответния ПРБК за предходната година;
- настъпилите до момента на съставянето на проектобюджета промени в нормативната уредба, засягаща дейността на съответния ПРБК;
- новите и закриващите се структури и функции/дейности.

III. ИЗИСКВАНИЯ ЗА ПОПЪЛВАНЕ НА МАКЕТИТЕ ПО ПРОЕКТОБЮДЖЕТИТЕ ЗА 2012 г. И АКТУАЛИЗИРАНИТЕ РАЗЧЕТИ ЗА 2013 г. И 2014 г.

Първостепенните разпоредители с бюджетни кредити разработват проектобюджетите си за 2012 г. и актуализират разчетите си за 2013 г. и 2014 г., като представят информацията, съгласно насоките и предоставените форми, макети и справки в указанията БЮ № 2 от 04.02.2011 г.

Във всички приложения в колона „Предварителен отчет” се попълват окончателните отчетни данни за 2010 г.

Първостепенните разпоредители с бюджетни кредити (отраслови министерства), в чиито средносрочни програми има делегирани от държавата дейности, финансирани чрез бюджетите на общините, не представят информация за 2013 г. и 2014 г. по приложение № 7 „Макет за прогноза на натуралните показатели по ПРБК за делегираните от държавата дейности по общинските бюджети за периода 2012-2014 г.” от указанията БЮ № 2 от 04.02.2011 г. Приложението се придружава от обяснителна записка за натуралните показатели. Прогнозата за показателите се разработва на базата на разчетите за предходната година при отчитане на всички настъпили промени в нормативната уредба.

Общините разработват проектобюджетите си за 2012 г. в частта за местните дейности на макет - Приложение № 8 ”Макет за бюджетна прогноза за периода 2012-2014 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности” от указанията БЮ № 2 от 04.02.2011 г., като не попълват информация за 2013 г. и 2014 г.

Трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за 2012 г. се планират от общините в рамките на одобрените със ЗДБРБ за 2011 г. размери, предвид приетия проект на бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджетите на общините за периода 2012-2014 г. по приложение № 5 от РМС № 246 от 2011 г. За целта ще бъде осъществяван предварителен контрол на файла в ИИЦ към „Информационно обслужване” – АД.

Народното събрание и Висшият съдебен съвет не представят информация за 2013 г. и 2014 г.

Приложение № 9а „Макет за прогноза на средствата по Националния фонд към министъра на финансите за периода 2011-2014 г.” от указанията БЮ № 2 от 04.02.2011 г. не се представя.

Тези указания и приложенията към указанията БЮ № 2 от 04.02.2011 г. са публикувани на интернет страницата на Министерството на финансите на адрес: <http://www.minfin.bg>, категории: Бюджет / Бюджетна процедура 2012.

ЗАМЕСТНИК МИНИСТЪР-ПРЕДСЕДАТЕЛИ

МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ:



[Handwritten signature]
/СИМЕОН ДЯНКОВ/