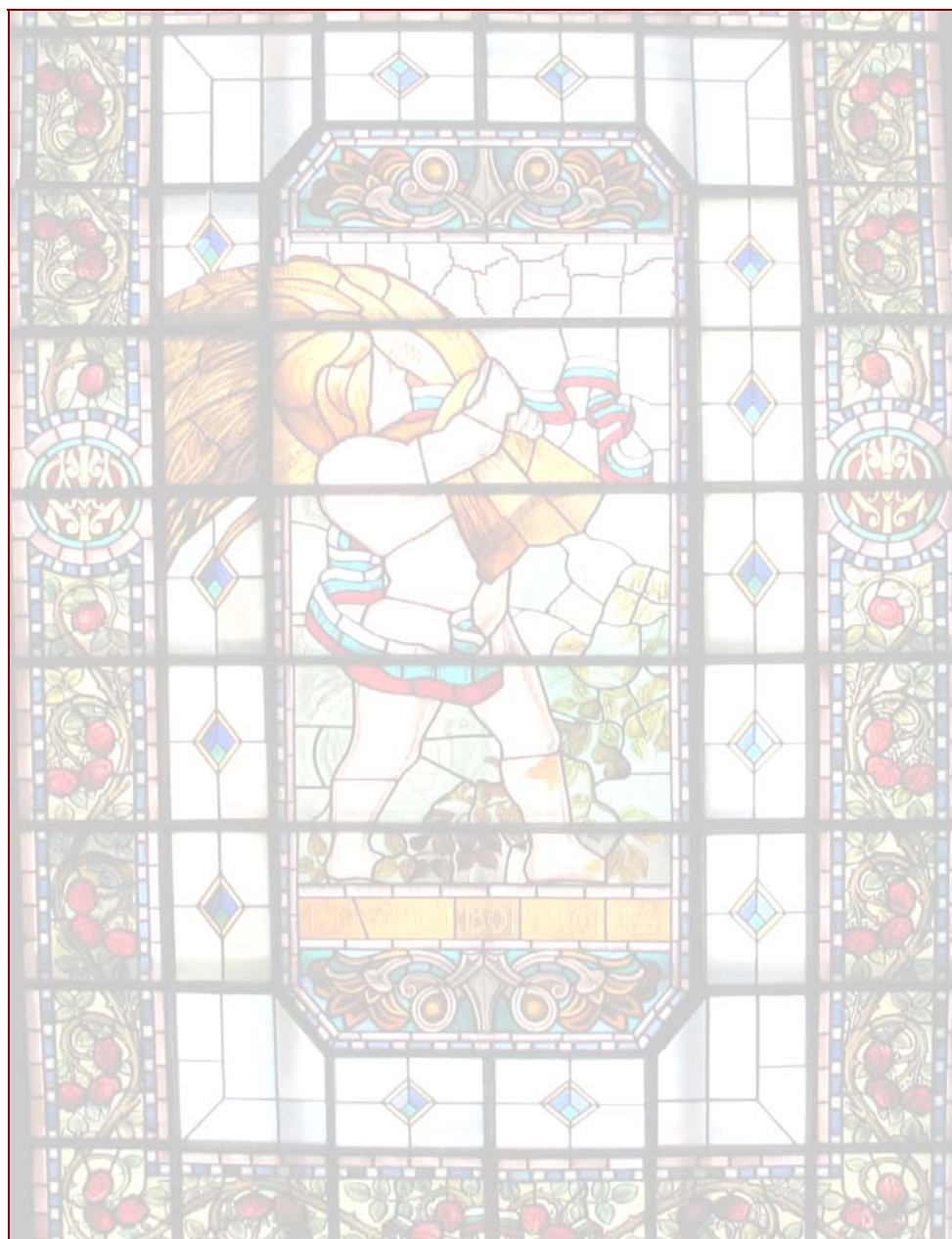


**3.3. ПРОГРАМЕН И ОРИЕНТИРАН КЪМ РЕЗУЛТАТИТЕ
БЮДЖЕТ НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ**

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



ПРОЕКТ НА ПРОГРАМЕН И ОРИЕНТИРАН КЪМ РЕЗУЛТАТИТЕ БЮДЖЕТ ЗА 2007 г.

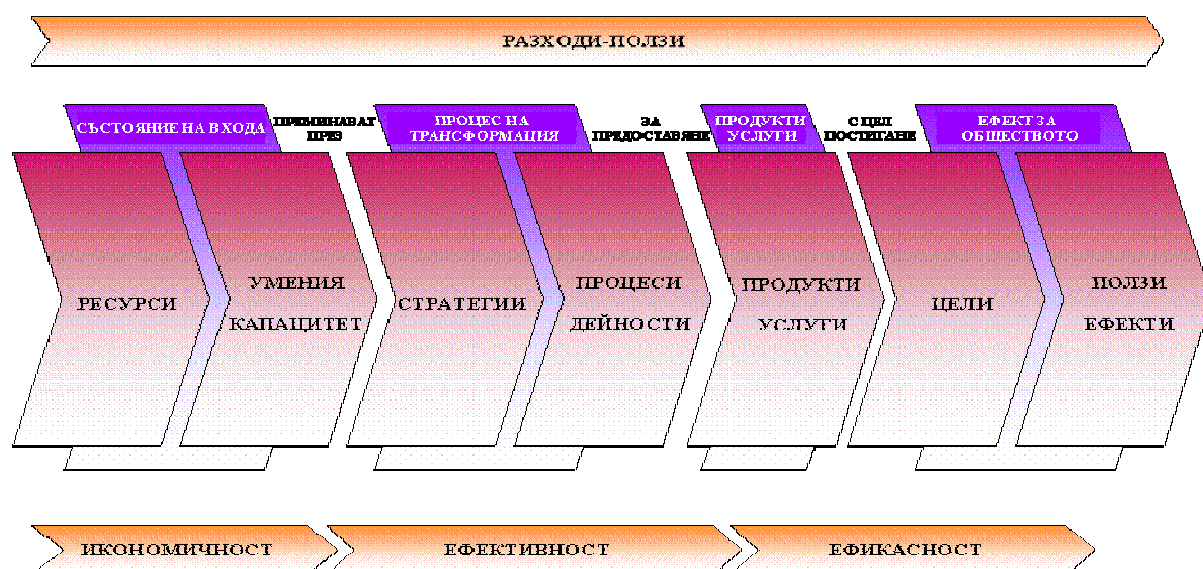
СТРУКТУРА И СЪДЪРЖАНИЕ НА ДОКУМЕНТА

Проектът на програмен и ориентиран към резултатите бюджет на Министерството на финансите за 2007 г. представлява първа стъпка в посока ориентиране планирането на бюджета към целите и очакваните от тяхното изпълнение резултати.

Той е резултат от усилията за обвързване в един по-дългосрочен период на ресурсите (човешки, материални, финансови), системите и процесите в програми, насочени към изпълнение на политиките в компетентността и отговорността на министъра на финансите.

Програмният бюджет на министерството спазва принципа за всеобхватност при бюджетирането, като интегрира дейностите на централната администрация и на всички второстепенни разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите в бюджетните програми, представени в този документ.

Представената фигура показва следваната от министерството логика при структурирането на бюджета в този формат.



От нея произтича и структурата на документа, чрез която министерството изразява визията си по отношение развитието на политиките в компетентността и отговорността на министъра на финансите, техния принос по отношение приоритетите на правителството и очакваните ползи/ефекти за обществото от тяхното изпълнение.

Идентифицираните програми, съставляващи структурата на програмния бюджет, въвеждат нова класификация по продукти/услуги въз основа групиране на дейностите, съобразно идентифицирани цели на ниво политика. За всяка една от политиките са дефинирани очаквани ползи/ефекти, докато по продуктите/услугите в рамките на програмите, съобразно техните цели, са заложили целеви стойности по количествени, качествени и времеви показатели за изпълнение. По този начин бюджетът отговаря на изискването за прозрачност на бюджетните документи, както и спазва принципите за отчетност, отговорност, законосъобразност и целесъобразност, достъпност и обмен на информацията.

С тази първа стъпка за ориентиране на бюджетния процес към резултатите в рамките на организацията, Министерството на финансите осигурява възможности за прозрачен процес на планиране и разпределение на ресурсите в рамките на общия си бюджет с цел постигане на по-висока степен на ефективност и ефикасност.

СЪДЪРЖАНИЕ

I. ВИЗИЯ	7
II. ОРГАНИЗАЦИОННО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ	10
III. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА ПРОЕКТОБЮДЖЕТА	13
IV. ПОЛИТИКИ	17
ПОЛИТИКА ЗА УСТОЙЧИВИ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ.....	20
<i>Програма 1 “Бюджет и финансово управление”</i>	<i>22</i>
<i>Цели на програмата</i>	<i>22</i>
<i>Кратък преглед на участието на Република България в международни финансови институции</i>	<i>23</i>
<i>Предоставяни по програмата продукти/услуги.....</i>	<i>24</i>
☐ <i>Разработване на икономическа и бюджетна политика</i>	<i>24</i>
☐ <i>Разпределение и управление на финансовите ресурси</i>	<i>25</i>
☐ <i>Участие в работата на институциите на ЕС и други международни организации</i>	<i>28</i>
☐ <i>Обучение по публични финанси.....</i>	<i>31</i>
☐ <i>Провеждане на ефективна Комуникационна стратегия на Република България като пълноправен член на ЕС от 1 януари 2007 г.</i>	<i>33</i>
<i>Програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”</i>	<i>35</i>
<i>Цели на програмата</i>	<i>35</i>
<i>Предоставяни по програмата продукти/услуги.....</i>	<i>35</i>
☐ <i>Разработване и провеждане на държавната политика в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор</i>	<i>35</i>
☐ <i>Финансови инспекции</i>	<i>36</i>
☐ <i>Защита на държавния интерес в образуванията производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина</i>	<i>37</i>
☐ <i>Специфични одити на средствата от ЕС</i>	<i>38</i>
ПОЛИТИКА ЗА ЕФЕКТИВНО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ	40
<i>Програма 3 „Администриране на държавни приходи”</i>	<i>41</i>
<i>Цели на програмата</i>	<i>41</i>
<i>Предоставяни по програмата продукти/услуги.....</i>	<i>41</i>
☐ <i>Разработване и провеждане на данъчна политика</i>	<i>41</i>
☐ <i>Разработване и провеждане на митническа политика</i>	<i>42</i>
☐ <i>Администриране и събиране на данъци и осигурителни вноски</i>	<i>43</i>
☐ <i>Администриране и събиране на митни сборове и други държавни вземания при внос</i>	<i>44</i>
☐ <i>Администриране и събиране на акцизи.....</i>	<i>44</i>
☐ <i>Принудително събиране на държавни вземания</i>	<i>45</i>
☐ <i>Администриране на частни държавни вземания</i>	<i>46</i>
☐ <i>Данъчно-осигурителен контрол</i>	<i>46</i>
☐ <i>Митнически контрол (фискален)</i>	<i>47</i>
☐ <i>Събиране на вземания на Република България от чужди страни, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво</i>	<i>47</i>
ПОЛИТИКА ЗА ЗАЩИТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ТРАФИК НА ХОРА, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА	50
<i>Програма 4 „Финансово разузнаване и интегриране на финансовата система”</i>	<i>52</i>
<i>Цели на програмата</i>	<i>52</i>
<i>Предоставяни по програмата продукти/услуги.....</i>	<i>52</i>
☐ <i>Събиране, анализ и разкриване на информация</i>	<i>52</i>
☐ <i>Регулиране дейността на финансовите институции</i>	<i>53</i>

□ Контрол върху дейността на задължените по Закона за мерките срещу изпирането на пари (ЗМИП) лица за изпълнение на мерките срещу изпирането на пари и финансирането на тероризъм.....	53
□ Международен обмен	54
Програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален) ”	56
Цели на програмата	56
Предоставяни по програмата продукти/услуги.....	56
□ Противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения	56
□ Противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори.....	57
□ Контрол на външнотърговската дейност с оръжие, стоки и технологии с възможна двойна употреба	57
□ Защита на права на интелектуална собственост	57
□ Прилагане на нетарифни мерки	58
Програма 6 „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри ”	59
Цели на програмата	59
Предоставяни по програмата продукти/услуги.....	59
□ Разработване на политика в областта на хазарта	59
□ Разрешителен режим	59
□ Контрол.....	60
ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА	62
Програма 7 „Управление на ликвидността ”	62
Цели на програмата	62
Предоставяни по програмата продукти/услуги.....	63
□ Разработване и провеждане на политиката по управление на дълга	63
□ Управление на касови наличности и касови потоци	64
□ Контрол.....	65
□ Регулиране на финансовите пазари във връзка с управлението на ликвидността.....	65
ДРУГИ ПРОГРАМИ.....	67
Програма 8 „Републиканска пътна инфраструктура ”	67
Цели на програмата	67
Предоставяни по програмата продукти/услуги.....	69
□ Разработване и управление на програми за съхраняване и развитие на републиканската пътна мрежа.....	69
□ Разработване и управление на режимите на ползване на републиканската пътна мрежа и събиране на дължимите за това такси.....	69
□ Научно-изследователска, нормативна и приложна дейност в областта на пътната инфраструктура	69
Програма 9 „Управление на националния архивен фонд ”	72
Цели на програмата	72
Предоставяни по програмата продукти/услуги.....	73
□ Разработване и провеждане на политиката в областта на архивното дело.....	73
□ Съхраняване на националния архивен фонд.....	73
□ Реставрация, консервация и микрофилмиране на архивни документи	73
□ Издирване на документи	74
□ Обслужване на потребители.....	74
□ Издателска дейност и популяризиране на културно-историческите и научни ценности, съхранявани в националния архив.....	74
Програма 10 „Администрация ”	76
Цели на програмата	76
Дейности, подпомагащи предоставянето на продуктите/услугите по програмите на министерството:	76
□ Управление на човешките ресурси	76
□ Информационно обслужване	76
□ Правно обслужване.....	76
□ Вътрешен одит	77

☐ <i>Административно обслужване</i>	77
☐ <i>Финансово-счетоводно и стопанско обслужване</i>	77
☐ <i>Инвестиции, търгове и финансов контрол</i>	78
☐ <i>Връзки с обществеността и протокол</i>	78
<i>Административни услуги, насочени към външни за министерството бенефициенти:</i>	79
☐ <i>Плащания по приватизационни сделки с държавни дългосрочни облигации, емитирани по реда на Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., ПМС № 3/1994 г., ПМС № 186/1993 г. и ПМС № 244/1991 г. и погасяване на задължения към държавата, възникнали по реда на ЗУНК с държавни дългосрочни облигации, емитирани по същия закон и с депозитарни разписки</i>	79
☐ <i>Приемане на плащания за изплащане на задължения на дружествата по Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., с компенсаторни записи, издадени по реда на чл. 6 и 8 от Закона за обезщетяване на собственици на одържавени имоти (ЗОСОИ)</i>	79
☐ <i>Приемане на уведомления за регистриране на продажни цени на тютюневи изделия от местно производство и внос, извършване на вписвания в Публичния регистър на продажни цени на тютюневи изделия от местно производство и внос и издаване на удостоверения за регистрирани продажни цени</i>	79
☐ <i>Отпечатване и контрол на ценни книжа</i>	79
☐ <i>Издаване на удостоверения за извършени преки инвестиции в Република България от чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България</i>	79
☐ <i>Издаване на удостоверения по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон, водене на публичен регистър и осъществяване на дейности съгласно изискванията на 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</i>	80

I. ВИЗИЯ

Този документ представлява първият проект на бюджет на Министерството на финансите по програми с елементи на бюджетиране, ориентирано към резултатите.

Проектобюджетът има за цел да покаже начина, по който министерството възнамерява да постигне планираните резултати, допринасяйки за изпълнението на приоритетите на правителството в търсене на възможности за повишаване на ефективността и ефикасността в работата си. Структурата на проектобюджета в този формат обвързва по прозрачен начин усилията, ресурсите (човешки, материални, финансови) и резултатите с оглед изпълнение на поетите ангажменти.

Осигуряването на условия за макроикономическа стабилност и икономически растеж през следващите години ще бъде водещ приоритет на министерството. Основен акцент в работата ще продължи да бъде повишаване ефективността на разходите в публичния сектор. От това произтичат и намеренията за още по-ефективно взаимодействие с останалите организации в публичния сектор с цел постигането на по-голяма яснота и прозрачност по отношение на формулираните и идентифицирани от тях цели на политиките им и обвързването им с показатели за изпълнение и бюджетни разчети.

Министерството ще продължи да извършва преглед на изпълнението на бюджета, на заложените цели от организациите от публичния сектор, използваните от тях системи и инструменти за финансово управление и контрол. Министерството ще продължи да акцентира върху устойчивостта на фискалната позиция посредством структурирането и изпълнението на бюджетен процес, водещ до растеж и повишаващ възможностите ни за справяне с вероятни икономически и други рискове.

Като основен участник в процеса по разработване и актуализиране на икономическата политика на правителството, министерството ще продължи активната си роля в търсенето и идентифицирането на възможните рискове и предизвикателства, стоящи пред нея. Това налага тясно сътрудничество с всички организации в публичния сектор за разработването на сценарии, съобразени с характеристиките на пазара на труда, националния и международния финансов пазар, тези на бизнес средата, както и институционалните и регулаторни механизми, засягащи растежа. Министерството вижда своята роля в подпомагане инициативите на правителството, съобразени с тези сценарии и в посока за развитие на иновациите и повишаване на производителността. Министерството също така съзнава и своята роля по отношение на поддържането и увеличаването на доверието на международните финансови институции и пазари за икономическото развитие на страната. През следващия тригодишен период министерството ще фокусира усилията си основно върху:

- устойчивостта на фискалната политика, както в краткосрочен, така и в дългосрочен план, изградена върху рамка, позволяваща идентифицирането и намирането на решения, свързани с фискалните предизвикателства, пред които е изправена страната, а именно застаряване на населението и реформите в секторите здравеопазване, образование, социално осигуряване;
- постоянното наблюдение на изпълнението на бюджетните рамки и разработването на възможности за тяхното актуализиране, съобразно икономическите, демографските и други предизвикателства;

- анализа на гъвкавостта на фискалната позиция и разработването на сценарии за начина, по който вероятните рискове могат да въздействат върху развитието на икономиката;
- задълбоченото познаване и разбиране на въздействието на икономическия цикъл върху растежа и другите макроикономически променливи параметри, вкл. връзката им с фискалната позиция с цел информиране на правителството относно икономическото състояние и потенциалните източници за макроикономическа дестабилизация.

Във връзка с членството на България в Европейския съюз до момента Министерството на финансите положи сериозни усилия по изграждането на административния капацитет за усвояването на средствата от еврофондовете. Постигнатият напредък е отбелязан и в последния доклад на Европейската комисия. До момента е изградена институционалната рамка, централното координационно звено, сертифициращият орган, одитният орган и вътрешният контрол. Цялата система на държавен финансов контрол беше реструктурирана. Новата структура е изградена в отговор на изискването за по-ефективен контрол при усвояването както на европейските фондове, така и на националното финансиране.

Нов момент в бюджета за 2007 г. е обвързването на европейските фондове в общата бюджетна рамка. Стремехът към по-голямо усвояване на европейските средства поставя в още по-висока степен въпроса за оптималното, ефективно и ефикасно разпределение и разходване на националния ресурс. Приоритетът за оптимално усвояване на средствата от ЕС още от първата година на пълноправното ни членство е продиктуван най-вече от стремеха за ускорена реална конвергенция на българската икономика към средните нива на ЕС. Ефективното използване на европейските фондове предлага възможност за решаване на проблемите в сектори, в които собствените ресурси на страната са на равнища под необходимите за постигане на ускорен икономически растеж и заетост.

Провежданите през последните няколко години реформи в областта на бюджетирането са насочени към изместване на фокуса при вземането на бюджетни решения от планиране на ресурсите на входа на системите към планиране на цели и резултати по изпълнението на провежданите политики, обвързани с необходимия за това ресурс.

Фискалната политика продължава да е насочена към реализиране на мерки за стимулиране на инвестиционния процес и намаляване на пряката данъчно-осигурителна тежест. Усилията са в посока стимулиране нарастването на корпоративните инвестиции, повишаване на конкурентноспособността на местното производство и услуги, по-нататъшно легализиране на трудовите възнаграждения и реално нарастване на разполагаемите доходи. Като резултат от осъществяваните структурни реформи в данъчно-осигурителната система и ориентирането на данъчната политика в посока насърчаване развитието на бизнеса се очаква повишаване на събираемостта и излизане на светло на фирмите от сивата икономика.

И през 2007 г. усилията на министерството ще бъдат ориентирани основно към функционирането на модерна и ефективна приходна администрация, работеща в услуга на обществото. По отношение събираемостта на приходите ще продължи въвеждането на необходимите мерки и инструменти, гарантиращи ефективното събиране на данъците, осигурителните вноски и основаващи се на високо обществено доверие и

спазване на принципите за законност, равнопоставеност, справедливост, отговорност, честност и прозрачност, достъпност и надеждност.

Във връзка с отговорностите на Република България като външна граница на ЕС усилията на митническата администрация до момента са изцяло насочени към подготовката за премахване на вътрешните граници с държавите-членки на ЕС и за укрепване на външните граници с държавите, нечленуващи в ЕС, както и към въвеждането на стандарти в областта на прилагане на законовите норми, обмена на информация, организационната структура и подготовката на персонала, съответстващи на тези в държавите-членки на ЕС.

Приоритетите и целите на митническата администрация ще продължат да бъдат насочени основно към опазването на сигурността и реда, живота и здравето на обществото, както и на околната среда. Тя има ключова роля в защитата на обществото чрез прилагането на ограничения и забрани по вноса, износа и транзита, както и в борбата срещу митническите и валутни нарушения и престъпления, контрабандата и незаконния трафик на наркотици. Нейна основна функция е събирането на митни сборове и други държавни вземания по компетентност. Българската митническа администрация съдейства за опазване на културното наследство и за защита правата върху интелектуалната собственост.

Управлението на дълга е съобразено изцяло с провежданата от правителството икономическа и финансова политика. Този подход предполага поддържането на дълга на ниво, което да не предопределя значително негативно влияние върху макроикономическата стабилност, покриването на конвергенционни критерии за членство в ЕС, съставянето и изпълнението на държавния бюджет. Присъединяването към ЕС предполага усвояването на значителни по размер ресурси, които от своя страна изискват авансово осигуряване на средства и предвиждане на разходи за тяхното съфинансиране. От датата на членство на страната възниква и безусловното задължение за вноски в бюджета на Съюза, във връзка със системата на собствени ресурси на Общността. В този смисъл, от изключително значение е генерирането на капацитет за ефективно усвояване на договорената финансова помощ.

През следващите години държавната политика по планиране и изграждане на пътната инфраструктура ще се провежда от министъра на транспорта, а Фонд “Републиканска пътна инфраструктура” ще осъществява общото ръководство на пътните проекти в страната в изпълнение на общата транспорта политика. Фонд “Републиканска пътна инфраструктура” е със статут на юридическо лице, второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към министъра на финансите. Средствата на фонда ще се използват за изграждане на нова пътна инфраструктура и за експлоатация, поддържане и ремонт на републиканските пътища.

В ролята си на основен съветник на правителството по финансовите и икономически въпроси, министерството покрива широк кръг от отговорности. Представената визия 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.

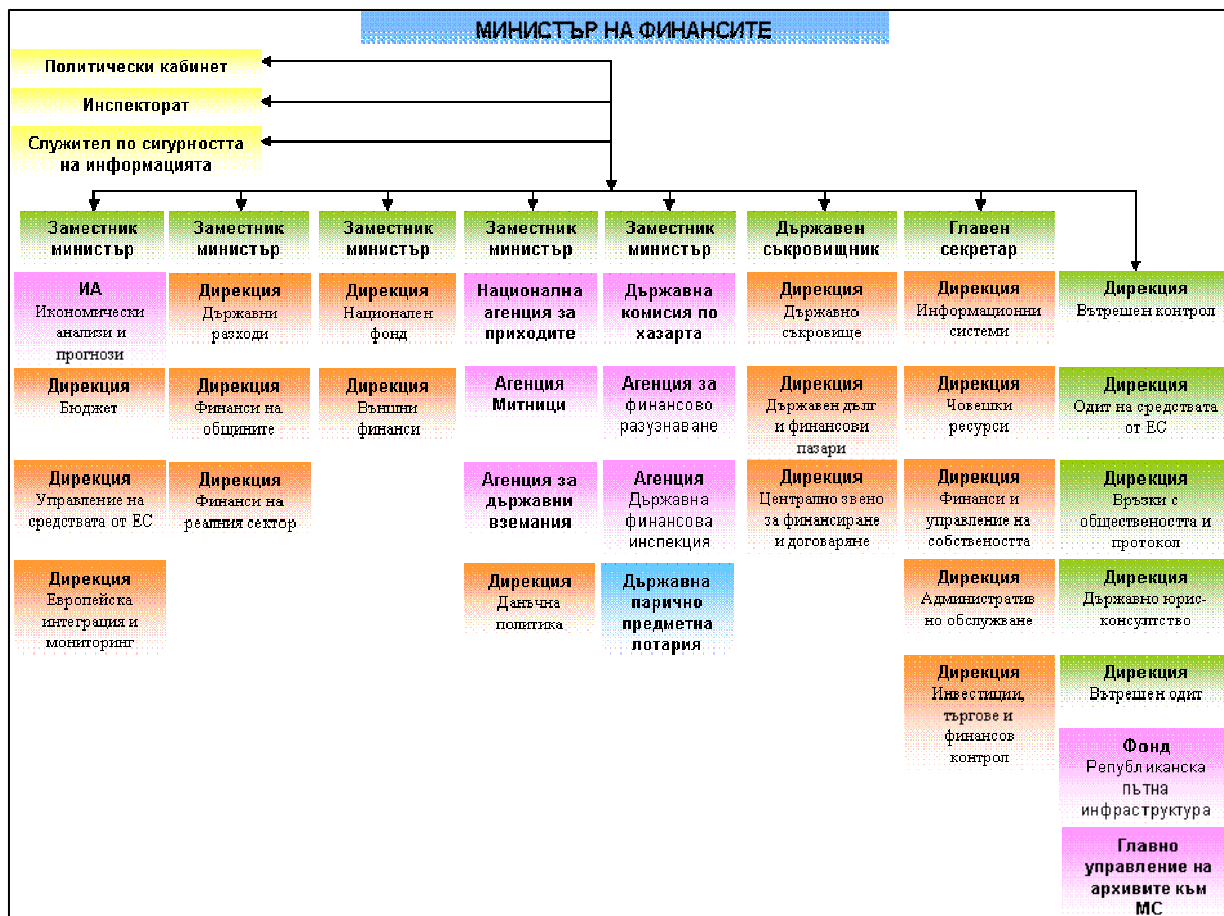
II. ОРГАНИЗАЦИОННО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ

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

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

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

Общата численост на персонала в системата на министерството е 16 559 щ. бр., разпределена в следната организационна структура:



Министерството се състои от централна администрация (с численост на персонала 647 щатни бройки) и 9 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити с численост на персонала, както следва:

- Национална агенция за приходите – 7 976 щ. бр.
- Агенция „Митници” – 3 972 щ. бр.
- Агенция за държавна финансова инспекция - 192 щ. бр.
- Изпълнителна агенция за икономически анализи и прогнози - 72 щ. бр.
- Държавна комисия по хазарта - 50 щ. бр.
- Главно управление на архивите при МС - 513 щ. бр.
- Агенция за държавни вземания - 510 щ. бр.
- Агенция за финансово разузнаване - 44 щ. бр.
- Фонд „Републиканска пътна инфраструктура” – 2 583 щ. бр.

С изключение на персонала в Главно управление на архивите към МС и Фонд „Републиканска пътна инфраструктура” останалият персонал изпълнява функции, пряко свързани с изпълнение на политиките в компетентността и отговорността на министъра на финансите.

Министерство на финансите ще продължи да привлича млади, амбициозни и качествени кадри с квалификация 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 на владението на английски и/или друг западен език, както и на притежаването на основни компютърни умения.

През 2007 г. в системата на министерството ще продължи изпълнението на проекти, насочени към повишаване капацитета, потенциала и мотивацията на служителите, както и към усъвършенстване на някои процеси по управлението на човешките ресурси, като задържане на персонала, провеждане на конкурси за държавни служители, гарантиране на приемственост и на споделяне на специфичния опит и знания на служителите в предпенсионна възраст.

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

- развитие на системите, структурите и процесите, необходими за изграждане на гъвкава и предоставяща висококачествени услуги организация;
- повишаване капацитета на експертите;
- непрекъснато комуникиране в рамките на организацията на предизвикателствата, целите и задачите.

Министерството изпълнява целите и насоките, очертани в одобрената от правителството през юли 2006 г. Стратегия за управление на човешките ресурси в държавната администрация 2006-2013.

През 2007 г. в министерството ще започне изпълнението на Стратегията за развитие на човешките ресурси за периода 2007-2011. Във връзка с наблюдаваната през последните няколко години тенденция на нарастване на текучестото от 7 % през 2004 г. на 15 % през 2005 г., ще бъдат разработени и предприети мерки за задържане на персонала в системата на министерството.

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

- Управление на средствата от Структурните и Кохезионния фонд на ЕС и възможностите за публично-частно партньорство;
- Вътрешен контрол, вътрешен одит и одит на средствата от ЕС;
- Оценка и управление на риска;
- Въвеждане на алтернативни методи за обучение.

Експертите от системата на министерството повишават своята професионална квалификация и умения основно в Института по публична администрация и европейска интеграция, Езикова школа „Британика”, Институт на вътрешните одитори, Френски културен институт, Център за квалификация в областта на финансите – Словения, Европейски институт по публична администрация – Холандия, Обединения институт във Виена. Курсовете обхващат основно чуждоезиково обучение по английски и френски език, информационни технологии, превенция и противодействие на корупцията, ефективна и ефикасна администрация, подготовка за работа в условията на членство в ЕС, концесии и публично-частно партньорство, правни аспекти на административната дейност, Структурни фондове и Кохезионен фонд на ЕС.

Ежегодно в Министерство на финансите се провежда организиран стаж за студенти и докторанти през месеците юли, август и септември. През 2006 г. четирима стажанти са назначени по програма „Старт на кариерата” на Министерството на труда и социалната политика. Наблюдаваната 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.

До края на м. септември 2006 г. 534 служители от централната администрация на министерството преминаха обучение по превенция на корупцията и етични норми.

Присъединяването към ЕС ще има пряко отражение върху структурата на митническата администрация, поради закриване на гранични митнически учреждения със съседни страни-членки на ЕС, както и поради обстоятелството, че стоките, обект на търговия с останалите страни-членки на ЕС няма да бъдат подлагани на какъвто и да е митнически контрол. От началото на 2007 г. предстои организационно развитие в някои области от дейността на митническата администрация като: организационно развитие на дейността по администрирането и контрола върху акцизите, прилагане на мерките на общата селскостопанска политика (ОСП) на ЕС, взаимодействие с информационните системи на ЕС и други.

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

III. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА ПРОЕКТОБЮДЖЕТА

ПРИХОДИ

За 2007 г. в програмния бюджет на Министерството на финансите са планирани приходи в размер на 137 512 хил. лв. и 67 000 хил.лв. планирани в § 65-00 „Трансфери на отчислени приходи” на НАП, съгласно чл. 12, ал. 2 от ПМС № 14/14.02.2006 г. Общите приходи обхващат събираните от централната администрация приходи, както и от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите.

В неданъчните приходи са включени приходи от концесионна дейност, държавни такси, глоби и санкции, приходи от помощи и дарения (за Агенция „Митници” и по програма „Фискалис” на Националната агенция за приходите), приходи от такси по Закона за пътищата, събирани от Фонд „Републиканска пътна инфраструктура”, като приходи и доходи от управление на собствеността.

ПРИХОДИ (в хил. лв.)	2006	2007	2008	2009
Общо приходи:	100617.0	137512.0	127948.0	129068.4
<i>Данъчни приходи</i>	<i>45896.3</i>			
<i>Неданъчни приходи</i>	<i>54297.9</i>	<i>137071.4</i>	<i>127468.3</i>	<i>128549.6</i>
Приходи и доходи от собственост	12594	13945	13214.4	13270.4
Държавни такси	5130	112516.3	105335	106045
Глоби, санкции и наказателни лихви	26842	5510.5	3555.5	3585.5
Други	9731.9	5099.6	5363.4	5648.7
<i>Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми</i>	<i>422.8</i>	<i>440.6</i>	<i>479.7</i>	<i>518.8</i>

Трансфери на отчислени приходи

67500.0 60000.0 60000.0

РАЗХОДИ ПО ПРОГРАМИ

Разходите по програми на Министерството на финансите са представени в таблиците по-долу по години, обхващащи периода 2006-2009 г. За 2007 г. по програмите в бюджета на министерството консолидираните разходи представляват 1.4 % от прогнозния БВП.

Планираните общи разходи в програмния бюджет на министерството за 2007 г. възлизат на 716 160 хил. лв., които включват разходи за предоставяне на дефинираните по програмите продукти/услуги (ведомствени разходи) в размер на 350 596 хил. лв., както и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети, фондове и сметки в размер на 365 564 хил. лв. В администрираните разходи са включени основно разходи за държавни инвестиционни заеми, концесионна дейност, лихви по заем с Международната банка за възстановяване и развитие, предприсъединителни програми на ЕС и съфинансирането от Националния фонд, както и разходи по договори и арбитражни дела.

Планираните разходи по бюджета на министерството за 2007 г. са в размер на 692 176 хил. лв., съгласно чл. 5, ал. 1 от проектозакона за държавния бюджет на Република България за 2007 г.

Във ведомствените разходи са планиране средства за персонал (средства за заплати и възнаграждения, изчислени на база на утвърдената от 1.07.2006 г. средна месечна брутна работна заплата по щатни бр. и индексирани с 10 % от 1.07.2007 г., като са планирани средства за допълнително материално стимулиране в съответствие с нормативната база, средства за осигурителни вноски за 2007 г. в съответствие с проекта на Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2007 г.), средства за издръжка на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите и ведомствени капиталови разходи, в т.ч. по държавни инвестиционни заеми по проект „Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа – Втори етап и по проект за реформа в администрацията по приходите.

В администрираните разходи по бюджета на министерството са планирани средства за концесионна дейност, лихва по заем на Националната агенция за приходите, държавни инвестиционни заеми на Фонд ”Републиканска пътна инфраструктура” за изграждане магистрала и пътища и текущ ремонт за сметка на Фонда за поддържането и ремонта на републиканските пътища.

В администрираните разходи по други бюджети, фондове и сметки, включени в общите разходи по програмите от програмния бюджет на Министерството на финансите са планирани средства по проекти за Агенция „Митници”, финансирани от предприсъединителните програми на ЕС и съфинансирани от Националния фонд.

Програми за 2006 г. (в хил.лв.)	Общо разходи	Ведомств. разходи	Администрирани разходи		
			Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки
Програма 1.	8 758.0	8 758.0			
Програма 2.	19 316.0	15 616.0	3 700.0		3 700.0

Програма 3.	223 209.0	194 610.0	28 599.0	5 398.0	23 201.0
Програма 4.	683.0	683.0			
Програма 5.	49 062.0	33 062.0	16 000.0		16 000.0
Програма 6.	1 175.0	1 175.0			
Програма 7.	934.0	934.0			
Програма 8.	-	-			
Програма 9.	5 316.0	5 316.0			
Програма 10. «Администрация»	42 655.0	28 507.0	14 148.0	48.0	14 100.0
Общо разходи:	351 108.0	288 661.0	62 447.0	5 446.0	57 001.0

Програми за 2007 г. (в хил.лв.)	Общо разходи	Ведомств. разходи	Администрирани разходи		
			Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки
Програма 1.	12 251.0	12 251.0			
Програма 2.	5 853.0	5 853.0			
Програма 3.	209 823.0	179 747.0	30 076.0	6 092.0	23 984.0
Програма 4.	972.0	972.0			
Програма 5.	38 763.0	38 763.0			
Програма 6.	1 274.0	1 274.0			
Програма 7.	1 330.0	1 330.0			
Програма 8.	386 863.0	51 375.0	335 488.0	335 488.0	
Програма 9.	5 556.0	5 556.0			
Програма 10. «Администрация»	53 475.0	53 475.0			
Общо разходи:	716 160.0	350 596.0	365 564.0	341 580.0	23 984.0

Програми за 2008 г. (в хил.лв.)	Общо разходи	Ведомств. разходи	Администрирани разходи		
			Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки
Програма 1.	10 124.0	10 124.0			
Програма 2.	5 621.0	5 621.0			
Програма 3.	254 265.0	222 446.0	31 819.0	6 045.0	25 774.0
Програма 4.	907.0	907.0			
Програма 5.	56 368.0	56 368.0			
Програма 6.	1 330.0	1 330.0			
Програма 7.	1 084.0	1 084.0			
Програма 8.	399 954.0	50 421.0	349 533.0	349 533.0	
Програма 9.	5 952.0	5 952.0			
Програма 10. «Администрация»	38 951.0	38 951.0			
Общо разходи:	774 556.0	393 204.0	381 352.0	355 578.0	25 774.0

Програми за 2009 г. (в хил.лв.)	Общо разходи	Ведомств. разходи	Администрирани разходи		
			Общо	По бюджета на ПРБК	По други бюджети, фондове и сметки
Програма 1.	10 530.0	10 530.0			
Програма 2.	5 961.0	5 961.0			
Програма 3.	227 002.0	213 060.0	13 942.0	6 339.0	7 603.0
Програма 4.	918.0	918.0			
Програма 5.	44 900.0	44 900.0			
Програма 6.	1 509.0	1 509.0			

Програма 7.	1 132.0	1 132.0			
Програма 8.	277 198.0	51 464.0	225 734.0	225 734.0	
Програма 9.	6 369.0	6 369.0			
Програма 10. «Администрация»	42 532.0	42 532.0			
Общо разходи:	618 051.0	378 375.0	239 676.0	232 073.0	7 603.0

ИЗТОЧНИЦИ НА ФИНАНСИРАНЕ

Източници на финансиране на консолидираните разходи (в хил. лв.)	2006	2007	2008	2009
Общо разходи:	351108.0	716160.0	774556.0	618051.0
Общо финансиране:	351108.0	716160.0	774556.0	618051.0
<i>Собствени приходи</i>	100617.0	137512.0	127948.0	129068.4
<i>Трансфери на отчислени приходи</i>		67500.0	60000.0	60000.0
<i>Субсидия от републиканския бюджет</i>	150538.3	421023.5	468398.0	389518.2
<i>Целеви субсидии</i>	33800.0			
<i>Предприсъединителни програми на ЕС</i>	18057.0	18704.0	19543.0	5781.0
<i>Структурни фондове и Кохезионен фонд на ЕС</i>				
<i>Съфинансиране от НФ</i>	5144.0	5280.0	6231.0	1822.0
<i>Заеми-лихви</i>	1501.0	2208.0	1900.0	2000.0
<i>Концесионна дейност</i>	3945.0	3884.0	4145.0	4339.0
<i>Друго финансиране и трансфери</i>	37505.7	60048.5	86391.0	25522.4

IV. ПОЛИТИКИ

Основната задача на Министерство на финансите е да допринася за поддържането на устойчив икономически растеж и ефективно управление на ограничените финансови ресурси в изпълнение на заложените в Управленската програма на правителството приоритети. За нейното изпълнение министърът на финансите разполага със съответната компетентност и носи отговорности във връзка с разработването и внасянето за обсъждане от правителството на предложения за развитието на бюджетната, данъчната и митническата политики, политиките за финансово управление и контрол и управление на дълга, както и сценарии за тенденциите в основните макроикономически параметри.

Глобалната цел на министерството е свързана с поддържането на устойчиви и прозрачни публични финанси. За нейното постигане в програмния бюджет са дефинирани следните четири области на политики на министерството:

- Устойчиви и прозрачни публични финанси;
- Ефективно събиране на всички държавни приходи;
- Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма;
- Управление на дълга.

В рамките на всяка една от тези области е дефинирана стратегическа цел, както и са идентифицирани съответните ползи/ефекти за обществото.

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ				
ПОЛЗИ/ЕФЕКТИ	Осигуряване на условия за макроикономическа стабилност	Осигуряване на ресурс за изпълнение приоритетите на Политиките на Правителството	Защита интересите на обществото и икономиката	Безпрепятствено финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга при минимално възможна цена в средно и дългосрочен аспект при оптимална степен на риск
ПОЛИТИКИ	Устойчиви и прозрачни публични финанси	Ефективно събиране на всички държавни приходи	Защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма	Управление на дълга
СТРАТЕГИЧЕСКИ ЦЕЛИ НА МФ	Разпределение на финансовите ресурси, съобразно приоритетите на Правителството	Поддържане на интегритета на финансовата система с цел ефективно събиране на държавните приходи и ограничаване функционирането на "сивата" икономика		Ефективно и ефикасно управление на дълга за осигуряване на финансовите нужди на страната

Съобразявайки се изцяло с идентифицираните и формулирани ползи/ефекти, министерството дефинира приоритетните си области, търсейки отговор на въпросите от ключова важност, пред които е изправено правителството, както в краткосрочен, така и в дългосрочен аспект. Това позволява на организацията да фокусира вниманието си изцяло върху приоритетите в работата, обвързвайки ресурсите си с планираните резултати, очакванията на обществото и възможните рискове.

В тази връзка Министерството на финансите в този пръв програмен и ориентиран към резултатите бюджет дефинира качествени показатели/критерии за изпълнение на дейностите, съставлящи продуктите/услугите по програмите в четирите си области на политика:

Обобщени качествени показатели/критерии за изпълнение на дейностите, свързани със съветване и подпомагане правителството в процеса на вземане на решения относно развитието на бюджетната, данъчната и митническата политики, политиките за финансово управление и контрол и управление на дълга, както и сценариите за тенденциите в основните макроикономически параметри:

1. 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.

2. Обоснованост

Предложенията са прозрачни и аргументирани, като са подкрепени с необходимите данни и факти. Те са изготвени въз основа на анализ „ползи-разходи“ на различни възможни сценарии, като изборът от тях води до най-голяма полза/ефект за обществото. Предложенията отразяват заложената полза/ефект и мерките/инструментите, необходими за тяхното постигане.

4. Съгласуваност

с всички заинтересовани страни, като възможните възражения са идентифицирани и обсъдени.

5. Спазване на формата за представяне

Предложенията са изготвени при спазване на изискванията за формат на документите.

6. Спазване на срока

Документите са представени в изпълнение на заложените срокове.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАЛИЧНОСТТА И КАЧЕСТВОТО НА ДАННИТЕ

Информацията се събира, обобщава и анализира в Министерството на финансите.

В рамките на разглеждания в този формат на проектобюджет тригодишен период министерството идентифицира и представя усилията, които ще положи по отношение мониторинга, анализа и съветването на правителството, както и инструментите, които то възнамерява да усъвършенства с цел повишаване ефективността на процеса на работа и по-ефективното и ефикасно постигане на преследваните от него резултати.

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

Политика за устойчиви и прозрачни публични финанси

Управление на публичните разходи, насочено към повишаване на растежа и ефективността на системите е основното предизвикателство пред политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси, характеризиращо се с очевидно изразени макро и микроикономически въздействия. Постигнало добро ниво на фискална дисциплина, правителството има възможност да насочи своите усилия върху ефективното разпределение на ресурсите, водещо до растеж и заетост. Във връзка с това, в рамките на тази политика и в съответствие със своята компетентност министерството вижда своя принос и роля в подпомагане правителството за:

- търсене на съответствие между разпределението на ресурсите и заложените стратегическите цели;
- усвояване на публичните ресурси по ефективен и ефикасен начин в процеса на изпълнение на политиките;
- въвеждането на институционални механизми, целящи контрол върху публичните разходи и гарантиране наличието на механизми за оценка на връзката между публичните разходи и постигането на целите на политиката.

За постигането на приоритетите на правителството е необходимо точно и прозрачно обвързване на планираните резултати с наличните в бюджета ресурси. Ролята на министерството включва разработване на сценарии за нуждите на правителството, въз основа на които то да има възможност за избор или осъществяване на промени, съобразно ефективността и ефикасността, с която могат да бъдат постигнати целите.

С оглед подпомагане на процеса на вземане на решение в рамките на правителството министерството непрекъснато се стреми към по-точно и прозрачно обвързване на приоритетите със съответните политики, ресурси и системи за осигуряване предоставянето на продуктите/услугите за обществото, а именно чрез:

- по-ефикасно ангажиране на министрите в диалога за повишаване производителността в публичния сектор и ориентирането му към резултатите, които експлицитно са заложи в Управленската програма;
- подпомагане на министрите за вземане на решение относно различните варианти за изпълнение на приоритетите, посредством обвързването на ясно конкретизираните резултати с финансовите ресурси и механизмите за тяхното управление.

За намирането на баланс между търсенето и ограничените налични ресурси е необходимо изместване на фокуса върху изпълнението на резултатите от организациите в публичния сектор. За повишаване качеството на информацията, касаеща финансовите и нефинансовите аспекти на изпълнението са необходими:

- промени в бюджетния процес с оглед акцентиране върху предоставяните от организациите от публичния сектор продукти/услуги, както и в осигуряване на ефективен и ефикасен процес за това;

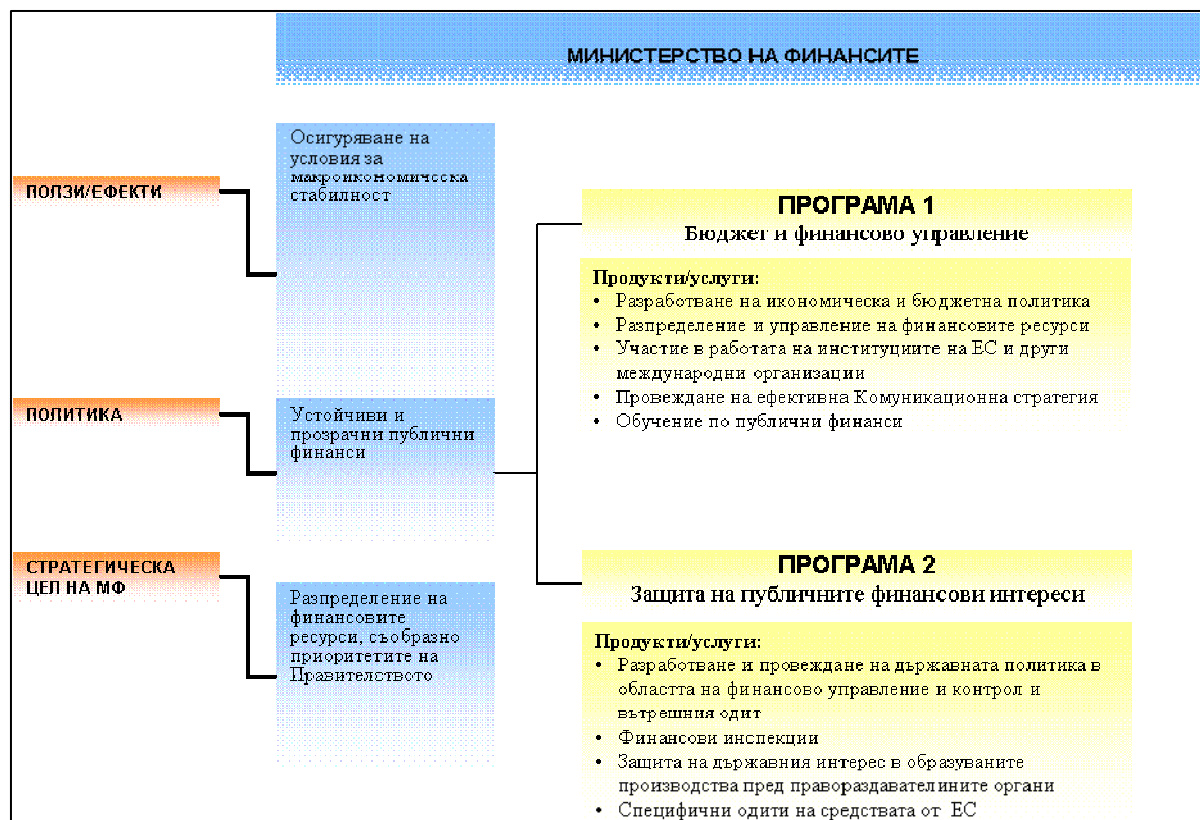
- въвеждане на набор от инструменти и подходи с оглед осигуряване постигането на резултатите;
- акцентиране на вниманието върху секторите, където са налице проблеми или възможности, посредством въвеждането на анализ на риска с оглед осъществяване на необходимите промени спрямо сега съществуващите процеси в тях;
- насочване на усилията в търсене на повишаване на ефикасността в общата регулативна рамка посредством въвеждането на методи за междуведомствен преглед и анализ на компетентността и отговорностите.

Министерството ще продължи усилията си за информиране на обществеността относно развитието на политиката си за устойчиви и прозрачни публични финанси, както и за предизвикателствата във връзка с членството на страната в ЕС.

За ориентиране на дейностите си към един по-стратегически подход на управление и планиране, министерството ще продължи да:

- разработва и въвежда в практика инструменти и процеси за планиране, управление и контрол на изпълнението от гледна точка не на отделните дейности, а на продуктите/услугите;
- въвежда системи и инструменти за приоритизиране на цели, както в рамките на самото министерство, така и за целия публичен сектор;
- усъвършенства възможностите за извършване на стратегически и оперативен преглед и анализ на политиките;
- повишава уменията и капацитета на служителите, както в министерството, така и на тези от останалите организации от публичния сектор в сферата на публичните финанси;
- разработва нови инструменти, допринасящи за анализи и оценка на дейностите с оглед повишаване потенциала им за постигане на по-високо качество и ефективност в предоставяните продукти/услуги, както и в разработването на съответната нормативна база;
- измерване и мониторинг на основните макроикономически агрегати, позволяващ идентифициране на критичните въпроси в рамките на широкия набор от политики, съветвайки правителството от гледна точка на преследвания темп на икономически растеж.

В рамките на тази политика стратегическата цел на министерството е „Разпределение на финансовите ресурси, съобразно приоритетите на правителството”. Тази цел се преследва с изпълнението на Програма 1 “Бюджет и финансово управление” и Програма 2 “Защита на публичните финансови интереси”. По-долу са представени продуктите/услугите, предоставяни по всяка една от програмите.



Програма 1 “Бюджет и финансово управление”

Цели на програмата

С изпълнение на дейностите по програмата министерството цели съветване и подпомагане правителството в процеса на вземане на решения относно икономическата и бюджетна политика на страната, насочена към поддържане на стабилни публични финанси и ефективно разпределение на ресурсите. Целта отговаря на икономическите приоритети на правителството за поддържане на фискална устойчивост и създаване на условия за икономически растеж. Една от основните задачи на министерството е свързана с повишаване качеството на публичните финанси чрез модернизиране на бюджетната система. Нейното изпълнение е пряко свързано с приоритета на министерството за поддържане на макроикономическа стабилност, като задължително условие за осигуряване на институционална среда, насочваща структурата на публичните разходи към категории, подкрепящи икономическия растеж на страната.

Нов момент във връзка с членството в ЕС е обвързването на европейските фондове в общата бюджетна рамка. Стремелът към по-голямо усвояване на европейските средства поставя в още по-висока степен въпроса за по-оптималното, ефективно и ефикасно разпределение и разходване на националния ресурс.

Фискалната политика ще се стреми да осигурява възможности за своевременна реакция на външни и вътрешни рискове, в т.ч. и върху високото равнище на дефицита по текущата сметка на платежния баланс. Усилията на министерството ще продължат да бъдат насочени към разработването и въвеждането на механизми за обвързване на публичните разходи с целите на политиките на правителството с оглед осигуряването на предсказуемост по отношение на разполагаемия ресурс.

Бюджетната политика за 2007 г. се основава на оптималното разпределение на публичните фондове, съобразено със следните икономически приоритети:

- ❖ Максимално усвояване на европейските фондове;
- ❖ Социална насоченост;
- ❖ Модерно общество, основано на съвременни информационни технологии, иновации и повишено качество на човешкия капитал.

Приоритет за министерството е оптималното усвояване на средствата от ЕС още от първата година на пълноправното ни членство и е продиктуван най-вече от стремежа за ускорена реална конвергенция на българската икономика към средните нива на ЕС. Ефективното използване на европейските фондове предлага възможност за решаване на проблемите в сектори, където собствените ресурси на страната са на равнища под необходимите за постигане на ускорен икономически растеж и заетост. В този смисъл доброто усвояване на средствата още в началото на програмния период 2007–2013 г. ще е важна задача на Министерството на финансите и ще представлява ясен сигнал към ЕК, че абсорбционният капацитет на страната е достатъчно силен и ще даде увереност, че и през следващите години страната ще съумее да усвои и насочи правилно постоянно нарастващите потоци по различните фондове на ЕС.

Ефективното участие в международните финансови организации утвърждава позициите на страната в международната финансова общност и гарантира по-добри възможности за ползване на външно финансиране и техническа помощ.

Кратък преглед на участието на Република България в международни финансови институции

Република България е член на следните международни финансови институции, като страната се представлява в управителните органи от министъра на финансите (респективно от заместник-министър на финансите или друг представител от министерството):

- Международната банка за икономическо сътрудничество - от 1963 г.;
- Международната инвестиционна банка - от 1971 г.;
- Международния валутен фонд - от 1990 г.;
- Международната банка за възстановяване и развитие - от 1990 г.;
- Международната финансова корпорация - от 1991 г.;
- Европейската банка за възстановяване и развитие - от 1991 г.;
- Агенцията за многостранно гарантиране на инвестициите - от 1992 г.
- Банката за развитие на Съвета на Европа - от 1994 г.;
- Черноморската банка за търговия и развитие - от 1997 г.;
- Международния център за уреждане на инвестиционни спорове - от 2001 г.

С приемането си в Европейския съюз Република България ще стане член и на Европейския фонд за развитие и Европейската инвестиционна банка.

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

До датата на членство на Република България в ЕС, Министерството на финансите участва като наблюдател в съвещанията на работни групи и подкомитетите в органите и институциите на ЕС.

След присъединяването на Република България към ЕС, министърът на финансите ще изпълнява функциите на национален орган, отговарящ за наблюдението, прозрачността и координацията на държавните помощи на национално, областно и общинско равнище, като ще предоставя изготвените от донорите на помощ уведомления за държавните помощи пред Европейската комисия.

Програмата включва дейности, изпълнявани от следните дирекции от централната администрация на министерството: „Бюджет“, „Държавни разходи“, „Финанси на реалния сектор“, „Финанси на общините“, „Държавно съкровище“, „Държавен дълг и финансови пазари“, „Външни финанси“, „Национален фонд“, „Управление на средствата от Европейския съюз“, „Централно звено за финансиране и договаряне“, „Европейска интеграция и мониторинг“, както и Изпълнителната агенция за икономически анализи и прогнози.

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

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване на икономическа и бюджетна политика

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект на Национална стратегическа референтна рамка/Национален план за развитие;
- Макроикономическа рамка;
- Проект на тригодишна бюджетна прогноза;
- Проект на годишен Закон за държавния бюджет на Република България;
- Икономически анализи по тематични направления;
- Проект на Конвергентна програма на Република България съгласно ангажиментите по Пакта за стабилност и растеж;
- Проект на Национална програма за реформи на Република България в съответствие с обновената Лисабонска стратегия;
- Проект на Отчет за изпълнението на държавния бюджет;
- Периодични доклади за влиянието върху икономиката от усвояването на финансовите средства от Европейския съюз, изпълнението на Националната стратегическа референтна рамка и оперативните програми;
- Проекти на законови и подзаконови актове в областта на публичните финанси;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Организиране, координиране и изготвяне на основните икономически и бюджетни документи;

- Анализи, мониторинг и оценки на ефективността и ефикасността на програми и проекти в публичния сектор;
- Проучване и внедряване на добрите бюджетни практики и модели на бюджетиране;
- Хармонизиране на методологията за отчетността на бюджетните и стопанските предприятия с европейските и международни счетоводни и статистически стандарти;
- Периодично публикуване и актуализиране на методологически и статистически данни и анализи;
- Усъвършенстване на платежните процедури за бюджетния сектор и прилагане на системата на “Единната сметка”;
- Консултации с институциите на ЕС и др. международни организации.

❖ *Разпределение и управление на финансовите ресурси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект на постановление за изпълнението на държавния бюджет за съответната година;
- Методически указания, насоки, инструкции за съставяне, планиране, изпълнение и отчитане на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия, извънбюджетните фондове и сметки, както и за анализи и оценки на ефективността и ефикасността на изпълняваните от тях програми и проекти;
- Наредби и указания за условията и реда за предоставяне на бюджетни средства за нефинансовите предприятия;
- Проекти на законови и подзаконови актове в областта на публичните финанси и заплащането на труда в бюджетните и нефинансовите държавни и общински предприятия;
- Анализи и становища за въздействието върху държавния бюджет на проекти на актове и на нови бюджетни предложения;
- Периодични анализи за изпълнението на бюджетите на държавните органи, министерствата, ведомствата и самостоятелните бюджети;
- Утвърждаване на план-сметка за разпределението и предоставянето на средствата за концесионни разходи по министерства – концеденти;
- Проекти на нормативни актове за промени по съответните бюджети съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;
- Предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;
- Ефективно управление на финансовата помощ, предоставяна на страната от ЕС;

- Предложения за ефективно управление на държавните резерви и военновременните запаси и на средствата за предотвратяване и ликвидиране на последиците от стихийни бедствия и крупни производствени аварии;
- Проект на законови и подзаконови нормативни актове в областта на държавните помощи;
- Ефективно функциониране на Министерството на финансите като национален координиращ държавните помощи орган и орган, координиращ държавните помощи с Европейската комисия]
- Мониторинг на реформата към финансова децентрализация;
- Проект на Решение на Министерския съвет за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и определяне на стандарти за численост на персонала и стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности през съответната година;
- Централен регистър на общинския дълг.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на анализи на многогодишните финансови последиствия от политиките и бюджетните предложения на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки;
- Изготвяне на анализи и оценки за съответствие на бюджетните предложения на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки с фискалната рамка, ресурсната наличност и държавните приоритети, както и за тяхната ефективност и ефикасност;
- Изготвяне на независими анализи и оценки на приходите и разходите във връзка с подготовката на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, нефинансовите предприятия и извънбюджетните фондове и сметки;
- Разработване на проекти на нормативни документи, концепции, указания и предложения във връзка с изпълнението на консолидирания държавен бюджет, отчетността на бюджетните и нефинансови предприятия и извънбюджетните фондове и сметки на касова и начислена основа, банковото обслужване в бюджетния сектор и платежните процедури;
- Разработване на методика на отчетността за бюджетните предприятия на касова и начислена основа, формите и съдържанието на периодичните и годишните отчети на бюджетните предприятия;
- Разработване и усъвършенстване на концепцията и методика на системата на държавното съкровище, принципите, процедурите и правилата на функциониране на системата на “Единната сметка” и на СЕБРА, както и на банковото обслужване на бюджетните предприятия;
- Организиране, координиране и контрол на текущото изпълнение на държавния бюджет;

- Изготвяне на краткосрочни прогнози по видове съставни бюджети и анализи за текущото изпълнение на консолидирания държавен бюджет, съгласно изискванията и сроковете, определени в нормативен акт;
- Изготвяне на оценки и предоставяне на информация за бюджетните параметри по консолидирания държавен бюджет за текущата година, за обсъждане и съгласуване с експерти на Международния валутен фонд;
- Изготвяне и предоставяне на периодична информация за изпълнението на консолидирания държавен бюджет по агрегирани показатели, изготвяне на анализи и на предложения за мерки, свързани с краткосрочното изпълнение на бюджета;
- Изготвяне на периодични и ежегодни доклади и отчетите за изпълнението на централния бюджет, държавния бюджет и консолидираната фискална програма.
- Разработване на стандарти за издръжка и численост на делегираните от държавата дейности, финансирани чрез общинските бюджети;
- Разработване на критерии и показатели за разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи на общините и на изравнителната субсидия;
- Разработване на критерии и показатели за разпределение на средствата за нефинансови предприятия, предоставящи задължителни обществени услуги;
- Участие в процеса на финансова децентрализация и извършване на мониторинг и анализ на текущото изпълнение на бюджетите на общините чрез утвърдена система от показатели за наблюдение и оценка;
- Определяне на реда (съвместно с Националното сдружение на общините в Република България и ресорните министерства) за предоставяне на средства на общините за съфинансиране на общински проекти по международни програми и двустранни споразумения (Социално инвестиционен фонд, проект "Красива България" и други);
- Предложения за месечни лимити на разходите и плащанията на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити и нефинансовите предприятия;
- Изготвяне на предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата и самостоятелните бюджети и нефинансовите предприятия, съгласно разпоредбите на Закона за устройството на държавния бюджет;
- Организиране и координиране на редовното плащане на вноската на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- Организиране и координиране на уреждането на дяловите участия на Република България в международните финансови институции;
- Координиране на дейността на Министерство на финансите със структурите, имащи отношение по прилагането на Системата на собствените ресурси на бюджета на ЕО в България чрез актуализиране на Ръководство за администриране на собствените ресурси на ЕО в Република България и усъвършенстване дейността на Координационното звено за собствените ресурси;
- Координация и управление на проектите по предприєдинителните инструменти, преходния финансов инструмент на ЕС, по Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС;

- Анализ на управлението на държавните резерви и военновременните запаси, както и на разходването на средствата за предотвратяване и ликвидиране на последиците от стихийни бедствия и крупни производствени аварии;
- Поддържане на база данни за разходите, свързани с националната сигурност и отбрана;
- Поддържане на информационни системи за Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, както и за публичните инвестиции в страната;
- Изпълняване на функциите на Компетентен орган по програма САПАРД;
- Изпълняване функциите на Централен координационен орган, Сертифициращ орган, орган за получаване на средства от Структурните и Кохезионния фондове на ЕС;
- Управление на оперативна програма „Техническа помощ” на ЕС и координация на оперативни програми за трансгранично сътрудничество;
- Осъществяване на наблюдение, координация и прозрачност на национално ниво, както и взаимодействие с Европейската комисия в областта на държавните помощи чрез разглеждане и оценяване на уведомленията за съответствие със законодателството в областта на държавните помощи и тяхното изпращане до Европейската комисия; поддържане на централен регистър на държавните помощи, вкл. и регистър на минимални помощи.
- Внедряване и поддържане на информационна система за общините за обезпечаване на бизнес процесите, свързани с наблюдението на общинските бюджети в Министерството на финансите;
- Определяне на лимити за отпускане на държавни трансфери и субсидии за общините;
- Водене на Централен регистър на общинския дълг.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Статистически данни по финансовите показатели за държавните финанси на Република България, в съответствие с утвърдените международни стандарти и методологията на отчетността;
- Нотификационни таблици за дефицита и дълга на Република България;
- Данни за държавната финансова статистика – SDDS (мета-данни) и за ICS – информационна система за получаване на форми и изпращане на периодични данни за Международния валутен фонд;
- GFS данни, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика;
- Проект на решение на Министерския съвет за одобряване на позиция на Република България за участие в заседанията на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси;

- Проект на информация за доклада на Европейската комисия по отношение на напредъка на Република България, свързан с изпълнението на препоръките и специфичните показатели, посочени в Мониторинг доклада на Европейската комисия от 26 септември 2006 г. относно степента на готовност за членство в Европейския съюз на Република България;
- Проекти на решения и актове, свързани с финансовото сътрудничество с международните финансови институции, както и такива, засягащи участието на Република България в международното сътрудничество за развитие;
- Съгласувани и приети проекти на програми и стратегии за сътрудничество с международните финансови институции;
- Сключени междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с международните финансови институции;
- Изготвени позиции пред международните финансови институции, пред комитета на Европейския фонд за развитие (EDF), комитета за сътрудничество за развитие (DAC) на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие, Главна дирекция „Развитие” на Европейската комисия и други структури на международни организации, ангажирани с проблемите на развитието;
- Подготовка на позиции на Република България за заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ECOFIN), Комитета за икономическа политика (EPC), Икономическия и финансов комитет (EFC);
- Осигурена техническа помощ и финансова помощ по линия на международните финансови институции и на двустранна основа;
- Изготвяне на позиции във връзка с координацията на дейността по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и ЦЕФТА и участието на страната в работата на органите на същите;
- Стратегия и план за действие за изпълнение на българската политика за развитие;
- Координира изпълнението на задълженията на Република България в областта на държавните помощи като пълноправен член на Европейския съюз и участва в дейността на работните органи на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на статистически данни по финансовите показатели за държавните финанси на Република България, в съответствие с утвърдените международни стандарти и методология на отчетността, предоставяни за публикуване в периодичните издания на международни организации;
- Изготвяне на нотификационните таблици за дефицита и дълга за Република България, представяни на Генералната дирекция “Икономически и финансови въпроси” (DG ECFIN) и Евростат;
- Изготвяне на данни за държавната финансова статистика – SDDS (мета-данни) и за ICS – информационна система за получаване на форми и изпращане на периодични данни за Международния валутен фонд;
- Изготвяне на GFS данни, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика;

- Изготвяне на становища и позиции във връзка с участието на българските представители в Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ECOFIN), Комитета за икономическа политика (EPC) и в Икономическия и финансов комитет (EFC) и в създадените към тях работни групи, както и за други официални представители на Република България;
- Координация на дейностите на Министерство на финансите в областта на европейските въпроси и интеграция: координация и подготовка на материали за Съвета по европейска интеграция (СЕИ), Съвета за координация и мониторинг (СКМ) и Консултативния комитет към него и др.;
- Участие в бюджетната процедура на ЕС, анализиране и изготвяне позиции по общия бюджет на ЕС;
- Изготвяне становища и участие в заседанията на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР);
- Постоянно представителство на Министерство на финансите (Мисия на Република България в Брюксел) в институциите на Европейския съюз, участие в работата на европейските институции и защита на националните интереси;
- Наблюдение и анализ на изпълнението на икономическите критерии от Маастрихт и Копенхаген;
- Предприемане на мерки за изпълнение на препоръките от Мониторинговия доклад на Европейската комисия от 26.09.2006 г. относно степента на готовност за членство в Европейския съюз на Република България и участие в изготвянето на информация от компетентност на Министерство на финансите за доклада на Европейската комисия по отношение на напредъка на Република България, свързан с изпълнението на препоръките и специфичните показатели в Мониторинговия доклад на Европейската комисия от 26.09.2006 г.;
- Управление и поддържане на актуална база данни от компетентност на Министерство на финансите относно документи на ЕС във връзка с работата на работните групи, комитетите и съветите към институциите на ЕС;
- Осъществяване на сътрудничеството с международните финансови и кредитни организации и разработване на валутно-финансовите въпроси по сътрудничеството с тези организации;
- Осъществяване на дейности, свързани с подготовката на проекти на нормативни актове, касаещи финансовото сътрудничество с международните финансови институции, както и такива, свързани с участието на Република България в международното сътрудничество за развитие;
- Разработване и съгласуване на програми и стратегии за сътрудничество с международните финансови институции;
- Договаряне на междуправителствени финансови споразумения и финансови споразумения с международните финансови институции;
- Координиране и участие в подготовка на позиции пред международните финансови институции, комитета на Европейския фонд за развитие (EDF), Комитета за сътрудничество за развитие (DAC) на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие, Главна дирекция „Развитие” на Европейската комисия и други структури на международни организации, ангажирани с проблемите на развитието;

- Координиране и мониторинг на изпълнението на междуправителствените финансови споразумения;
- Съдействие за осигуряване на финансова и техническа помощ по линия на международните финансови институции и на двустранна основа;
- Участие в координацията на дейността по изпълнението на задълженията на Република България като член на СТО и ЦЕФТА и участието на страната в работата на органите на същите;
- Разработване на стратегия и план за действие за изпълнение на българската политика за развитие;
- Подготовка на годишен доклад за държавните помощи и предоставянето му пред Европейската комисия;
- Участие в дейността на работните органи на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи.

❖ *Обучение по публични финанси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Изграждане на устойчив капацитет на администрацията, ангажирана в управлението на публичните финанси;
- Усъвършенстване на професионалните знания и умения на служителите от финансовата администрация и подкрепа за въвеждането на съвременни методи, подходи и техники за финансово управление;
- Подпомагане на хармонизирането на бюджетните принципи, норми и процедури с тези, прилагани в страните от ЕС.

Целевите групи на обучението в областта на публичните финанси са служителите от държавната и местната администрация, ангажирани в процеса по финансово управление и контрол, управляващите органи, междинни звена и бенефициенти по Структурните и Кохезионния фонд на ЕС, както и вътрешни одитори в министерствата, общините и другите ведомства.

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Провеждане на анализи и проучвания на нуждите от обучение на различни целеви групи;
- Разработване на програми за обучение, в това число и програми за дистанционно и електронно обучение в следните области: Бюджет и финансово управление, Управление на средствата от ЕС, Вътрешен контрол, Теория и практика на обучението, Публично-частно партньорство;
- Провеждане на курсове и семинари по 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;
- Поддържане на електронен документационен център за нуждите на провежданото обучение.

За измерване на изпълнението на дейностите по услугата „Обучение по публични финанси” Школата по публични финанси дефинира количествени и качествени показатели, както следва:

I. КОЛИЧЕСТВЕНИ ПОКАЗАТЕЛИ:

Услугата отговаря на предварително заложили количествени критерии, като:

- брой институции, в които са проведени анализи на нуждите от обучение;
- брой проведени курсове и семинари;
- брой обучени служители на държавната администрация.

II. КАЧЕСТВЕНИ ПОКАЗАТЕЛИ:

Проведеното обучение на служителите на държавната администрация отговаря на следните критерии за:

1. Обвързаност

Обучението отговаря на приоритети и стратегическите цели на правителството, на целите на Министерство на финансите за провеждане на бюджетна реформа.

2. Приложимост

Обученията водят до реална полза за бенефициентите – спомагат за по-доброто изпълнение на служебните им задължения и водят до усъвършенстване на техните знания и умения.

3. Обоснованост

Предложения за обучения се основават на реални данни и анализи на нуждите от обучение на целевите групи.

4. Съгласуваност

Обученията са съгласувани с целевите групи (министерства, общини и държавни предприятия) и отговарят на реалните им нужди.

5. Подходяща форма на представяне

Обученията и учебните материали са изготвени според съвременните критерии за обучение на възрастни – имат практическа насоченост, прилагат се разнообразни учебни методи и спомагат за формирането на умения и нагласи.

6. Навременност

Обученията са предоставени в необходимите срокове съгласно нуждите на целевите групи, приоритетите и плана на правителството.

III. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАЛИЧНОСТТА И КАЧЕСТВОТО НА ДАННИТЕ

Информацията се събира и анализира от Школата по публични финанси към дирекция „Бюджет”.

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

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

Целеви стойности	2007 г.	2008 г.	2009 г.
Брой институции, в които ще бъде проведено проучване на нуждите от обучение	4	4	4

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

Целеви стойности						
	2007 г.		2008 г.		2009 г.	
Области на обучение	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители
Бюджет и финансово управление	25	500	30	600	30	600
Управление на средствата от ЕС	30	600	20	400	20	400
Вътрешен контрол	20	400	20	400	20	400
Теория и практика на обучението	5	50	4	40	4	40
Общо	80	1550	74	1440	74	1440

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

Целеви стойности	2007 г.	2008 г.	2009 г.
Брой публикувани издания	3	3	3

❖ Провеждане на ефективна Комуникационна стратегия на Република България като пълноправен член на ЕС от 1 януари 2007 г.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Планиране и разработване на проектите по Комуникационната стратегия - по Работна програма 2007 г. във връзка с пълноправното членство на Република България в ЕС от 1 януари 2007 г.;
- Публично презентирание на експертна и компетентна информация по теми на европейската интеграция във финансовата област за представителите на медиите, бизнес-средите, неправителствените организации, социалните партньори, органите на местната власт, широката общественост и др. целеви групи;
- Изготвяне и постоянно актуализиране на информация по въпросите на европейската интеграция.

Разходи по Програмата (в хил. лв.)

№	Програма 1	2006	2007	2008	2009
	Бюджет и финансово управление				
I.	Общо ведомствени разходи:	8 758.0	12 251.0	10 124.0	10 530.0
	Персонал	6 559.0	9 809.0	7 722.0	8 057.0
	Издръжка	2 199.0	2 442.0	2 402.0	2 473.0
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0	0.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	8 758.0	12 251.0	10 124.0	10 530.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	8 758.0	12 251.0	10 124.0	10 530.0
	Численост на шатния персонал	360	356	356	356
	Численост на извънщатния персонал	12	12	12	12

Програма 2 „Защита на публичните финансови интереси”

Цели на програмата

Програмата цели защита на публичните финансови интереси чрез:

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

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

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Външни финанси”, „Национален фонд”, „Държавно юрисконсултство”, „Вътрешен контрол”, „Вътрешен одит”, „Одит на средствата от Европейския съюз”, както и от Агенцията за държавни вземания и Агенцията за държавна финансова инспекция.

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

Предоставяни по програмата продукти/услуги

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Разработване на нормативната база в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- Защита на финансовите интереси на ЕС и Република България при управляването на средствата от ЕС;
- Защита на финансовите интереси на Република България при управляването на бюджетните средства, предоставени като официална помощ за развитие /ОПР/;
- Консолидиран годишен доклад за състоянието на вътрешния контрол в публичния сектор;
- Методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- Стратегия за развитието на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване на процедури за защита на финансовите интереси на ЕС и Република България при управляването на средствата от ЕС;
- Координиране и хармонизиране на българското законодателство в областта на вътрешния контрол в съответствие с регламентите на ЕС и добрите европейски практики;
- Разработване и популяризиране на единна методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит и поддържане на база данни за звената за вътрешен одит;
- Разработване и популяризиране на Концепцията за участието на Република България в международното сътрудничество за развитие и последващ контрол на изразходването на бюджетните средства, предоставени като официална помощ за развитие (ОПР);
- Системно наблюдение, анализ на прилагането на законодателството и методологията в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- Координация и предоставяне на обучения на ръководители, служители с ръководни функции, вътрешни одитори, финансови контрольори и др. по въпросите на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- Подготовка, организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- Подпомагане изграждането на ефективни системи за финансово управление и контрол в звената, управляващи средства от ЕС.

❖ Финансови инспекции

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Установяване на нарушения на нормативните актове;
- Разкриване на причинени вреди;

- Разкриване на причинени вреди на имуществото и привличане към административно наказателна и имуществена отговорност на виновните лица.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Извършване на последващи финансови инспекции за спазването на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност;
- Извършване на проверки за проведени процедури за възлагане и изпълнение на обществени поръчки;
- Извършване на проверки за разходването на целеви субсидии, предоставени по закона за държавния бюджет на Република България за съответната година и постановления на Министерския съвет.

Финансовите инспекции се извършват по постъпили молби, жалби и сигнали за нарушения на финансово-стопанската и отчетна дейност на организациите.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Процесуално представителство на министъра на финансите, Министерство на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи;
- Процесуално представителство на държавата в производството по несъстоятелност, в случаите когато държавата е кредитор с публични или определени със закон частни държавни вземания.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на процесуалното представителство от юрисконсулти на Министерството на финансите пред правораздавателните органи в страната;
- Провеждане на процедури за избор на процесуален защитник на Република България по образуваните срещу нея международни арбитражни дела;
- Избор на арбитри по образуваните международни арбитражни дела;
- Анализирание на съдебната практика и подготовка на делата от фактическа и правна страна;
- Изготвяне на правни становища във връзка с осъществяването на правомощията на министъра на финансите;
- Предявяване на установените публични и определени със закон частни държавни вземания пред съда по несъстоятелността;
- Осъществяване на процесуално представителство на държавата в производствата по несъстоятелност;
- Разработване на становища по оздравителни планове и извънсъдебни споразумения в производства по несъстоятелност;
- Участие в събрания на кредиторите;

- Осъществяване на кредиторски контрол на дейността на синдика.

❖ *Специфични одити на средствата от ЕС*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Одитни доклади от извършени одити във връзка с управлението и усвояването на средствата по фондове и програми на ЕС;
- Одитни сертификати по програми САПАРД, Леонардо да Винчи и Сократ;
- Декларации за приключване на проекти или програми на ЕС (програма ИСПА, Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС);
- Методология за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС;
- Годишен одитен доклад и представяне на становище на базата на извършените одити;
- Доклад за оценка на системите за управление и контрол на средствата от ЕС за съответствие с изискванията на чл. 58–62 от Регламент 1083/2006 на Съвета на Европейския съюз за правилата за използване на Структурните фондове и Кохезионния фонд;
- Докладване при установяване на нередности и измами при усвояване на средствата от ЕС.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Ръководство, организиране и осъществяване на специфични одитни дейности и проверки върху дейността на разпоредителите със средства по фондове и програми на ЕС;
- Ръководство и осъществяване на одита и проверките на лицата (бенефициентите), финансирани със средства по фондове и програми на ЕС по отношение на тези средства за целите на специфичните одитни дейности;
- Изпълнение на функциите и задачите на Сертифициращ орган по програма САПАРД;
- Сертифициране на сметките на функционалните структури, които се разпореждат със средства от програми на ЕО - "Леонардо да Винчи", "СОКРАТ" и техните подпрограми;
- Изготвяне на Окончателна декларация по предприсъединителния инструмент ИСПА;
- Разработване и усъвършенстване на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на Европейския съюз;
- Осъществяване функциите на одитен орган на Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС;
- Издаване на годишен одитен доклад и представяне на становище на базата на извършените одити дали системите за финансово управление и контрол функционират ефективно и предоставяне на достатъчна увереност, че

декларациите за извършените разходи, представени на Европейската комисия са коректни и извършените трансакции са редовни и законосъобразни;

- Издаване на Доклад за оценка на системите за управление и контрол на средствата от ЕС за съответствие с изискванията на чл. 58–62 от Регламент 1083/2006 на Съвета на ЕС за правилата за използване на Структурните фондове и Кохезионния фонд;
- Установяване на индикатори за корупция, нередности и измами при усвояване на средствата от ЕС и докладване към съответните компетентни органи.

Разходи по Програмата (в хил. лв.)

№	Програма 2	2006	2007	2008	2009
	Защита на публичните финансови интереси				
I.	Общо ведомствени разходи:	15 616.0	5 853.0	5 621.0	5 961.0
	Персонал	14 129.0	4 932.0	4 558.0	4 855.0
	Издръжка	1 487.0	921.0	1 063.0	1 106.0
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0	0.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	3 700.0	0.0	0.0	0.0
	Арбитражни дела	3 700.0	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	3 700.0	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	15 616.0	5 853.0	5 621.0	5 961.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	19 316.0	5 853.0	5 621.0	5 961.0
	Численост на щатния персонал	1 266	277	280	280
	Численост на извънщатния персонал	58	50	50	50

Политика за ефективно събиране на всички държавни приходи

Като част от икономическата политика данъчната политика е насочена в подкрепа на икономическия растеж и поддържането на бюджетна стабилност. Ето защо усилията на Министерство на финансите са насочени към търсене на възможности за:

- намаляване на общата данъчна и осигурителна тежест;
- стимулиране на инвестициите;
- опростяване на приходната система и ефективното ѝ администриране чрез подходяща обслужваща среда, в която не се създават бюрократични пречки и се улеснява изпълнението на данъчните задължения, както и чрез повишаване капацитета на приходната администрация, която да бъде в услуга на бизнеса;
- подобряване събираемостта на неплатените доброволни държавни вземания по принудителен ред.

Развитието на данъчната и митническата политика е съобразено и отчита изискванията на европейското право. Постигната е пълна хармонизация на българското данъчно законодателство с изискванията на европейското право, регламентирани с директивите в областта на прякото и косвеното облагане, както и в областта на международното сътрудничество и обмяна на информация между държавите-членки.



Програма 3 „Администриране на държавни приходи”

Цели на програмата

Деятелностите по програмата са насочени към ефективното събиране на държавните приходи за осигуряване ресурса за изпълнение на фискалната политика и приоритетите на правителството чрез стимулиране на доброволното изпълнение, основано на високо обществено доверие.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекции „Финанси на реалния сектор”, „Данъчна политика”, „Външни финанси”, както и от Националната агенция за приходите, Агенция „Митници” и Агенцията за държавни вземания.

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

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на данъчна политика

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проекти на данъчни материални закони и данъчно-осигурителен процесуален кодекс, нормативни актове за прилагането им, както и други подзаконови нормативни актове;
- Проекти на нормативни актове по въпросите на организацията, методологията и осъществяването на счетоводството на предприятията от реалния сектор;
- Становища по въпросите на практическото прилагане на счетоводното и данъчното законодателство;
- Статистически отчети, текущи анализи и прогнози на приходите.

Деятелности за предоставяне на продукта/услугата:

- Анализира българското данъчно и счетоводно законодателство с цел неговото усъвършенстване и подобряване на инвестиционния климат;
- Оценява действието на данъчните и счетоводните нормативни актове;
- Разработва проекти на данъчни нормативни актове;
- Участва в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка и обосновава заложените стойности;
- Популяризира данъчната политика на правителството на Република България;
- Участва в изготвянето на решения и проекти на нормативни актове при осъществяване процеса на синхронизация на българското данъчно законодателство и хармонизацията му с европейското законодателство в тази област;

- Участва в изготвянето на решения и проекти на нормативни актове за хармонизиране основите на доходите за целите на данъчното облагане, социалното и здравното осигуряване;
- Участва в разработването на позиции на Република България в областта на данъчната политика във връзка с участието на български представители в работата на институциите на Европейския съюз (Съвет по икономически и финансови въпроси, работни групи и комитети към Съвета и Европейската комисия).
- Изучава, анализира, прогнозира и предлага решения относно размера на общата данъчноосигурителна тежест;
- Изготвя становища по проекти на нормативни актове, отнасящи се до данъчната политика;
- Изготвя становища по въпросите на практическото прилагане на счетоводното и данъчното законодателство;
- Организира, координира и подпомага дейността на Националния съвет по счетоводство;
- Участва в работни групи при хармонизирането на счетоводното законодателство и практика с европейските норми и стандарти;
- Оказва консултантска помощ на инвеститорите и предприятията от реалния сектор при прилагането на данъчната и счетоводната нормативна уредба.

❖ *Разработване и провеждане на митническа политика*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект за изменение и допълнение на Закона за митниците, правилника за неговото прилагане;
- Нормативни и подзаконови актове за прилагане на Комбинираната номенклатура на Република България и мерките на тарифната политика;
- Нормативни документи за прилагане на митническите режими и процедури;
- Стратегически план и планове за действие в областта на прилагането на митническата политика и собствените ресурси на ЕО и информационна стратегия.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване на нормативната база, регламентираща осъществяването на митническата дейност;
- Разработване на анализи и прогнози за приходите от дейността на митническата администрация и за външнотърговския стокообмен;
- Издаване и разпространение на изданията на Агенция “Митници”, в т.ч. на периодичното специализирано списание “Митническа хроника”;
- Разработване на митническа статистика и предоставяне на статистическа информация на обществеността;
- Взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на ЕО;

- Изчисляване, отчитане и превеждане на приходите от митни сборове като част от Традиционните собствени ресурси (ТОР) във връзка с прилагането в България от 1 януари 2007 г. на системата на собствените ресурси на ЕО.

❖ Администриране и събиране на данъци и осигурителни вноски

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно събиране и превеждане на приходите от данъци и осигурителни вноски към републиканския бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравноосигурителна каса, както на осигурителните вноски за допълнителното задължително пенсионно осигуряване.
- Повишаване на нивото на доброволно спазване на задълженията от клиентите;
- Единна практика по прилагането на данъчното и осигурителното законодателство;
- Качествено обслужване, в т.ч. бързина, достъпност, компетентност, учтивост, неподкупност.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Регистрация, приемане и обработка на декларации и обслужване на данъкоплатците, осигурителите, осигурените и самоосигуряващите се лица;
- Разработване на образци на формуляри и декларации;
- Събиране и превеждане на данъци и осигурителни вноски;
- Разглеждане на жалби срещу издадени от органи на Националната агенция за приходите актове или срещу откази за издаване на актове, както и срещу действия или откази от действия на органи или служители на агенцията;
- Анализ и контрол по единното прилагане на процедури, инструкции, указания;
- Осъществяване на процесуално представителство пред съда по актове на органи на Национална агенция за приходите, издавани в изпълнение на правомощията им в производствата по Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- Поддържане на регистър на лицата, подлежащи на регистрация по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс и на лицата, които работят по трудово правоотношение;
- Разработване на данъчна и осигурителна статистика и предоставяне на статистическа информация.
- Анализ на приходите и приходната практика;
- Стратегическо и оперативно планиране за администриране и събиране на данъци и осигурителни вноски;
- Поддържане на системата за събиране на данни Интрастат, контролиране на достоверността на данните и изпълнението на задълженията на Интрастат операторите;
- Международно сътрудничество и европейска интеграция;

- Обезпечаване на въвеждането на ново законодателство, предоставяне на консултации и унифициране на практиката по прилагане на материалното и процесуалното данъчно и осигурително законодателство;
- Вътрешен контрол (одити) за законосъобразното прилагане на действащите нормативни разпоредби и вътрешнослужебни актове от всички звена на приходната администрация, с цел правилното функциониране на системите и дейностите за администриране и събиране на данъци и осигурителни вноски;
- Проектиране, внедряване и постоянно оптимизиране на работните процеси и процедури във връзка с администрирането и събирането на данъци и осигурителни вноски
- Изпълнение на проекти за модернизация в администрирането и събирането на данъци и осигурителни вноски;
- Обучение, квалификация и професионална подготовка на органите по приходите и служителите на Национална агенция по приходите;
- Внедряване на информационна система за обезпечаване администрирането на данъци и осигурителни вноски;
- Обмен на информация и взаимодействие с Националния осигурителен институт, Националната здравно-осигурителна каса, частните пенсионни дружества и други институции в държавата;
- Изграждане и функциониране на интерактивен център (Call-centre);
- Внедряване на цялостен пакет от антикорупционни мерки;
- Осъществяване на вътрешни и външни комуникационни кампании.

❖ *Администриране и събиране на митни сборове и други държавни вземания при внос*

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Развитие и усъвършенстване на Българската интегрирана митническа информационна система “БИМИС”;
- Участие при разработването на указания за прилагане на платежната система;
- Разработване на указания за водене на регистър за вземане под отчет на митните сборове и другите публични държавни вземания;
- Разработване на анализи и прогнози на приходите от дейността на митническата администрация и на външнотърговския стокообмен;
- Изчисляване, отчитане и превеждане на приходите от митни сборове като част от Традиционни собствени ресурси (ТОР) във връзка с прилагането в България от 1 януари 2007 г. на системата на собствените ресурси на ЕО;
- Събиране и привеждане на неданъчни вземания;
- Обучение, квалификация и професионална подготовка на органи и служители.

❖ *Администриране и събиране на акцизи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване на проект за изменение и допълнение на Закона за акцизите и данъчните складове и правилника за неговото прилагане;
- Развитие и усъвършенстване на информационната система за управление на акцизите.

❖ Принудително събиране на държавни вземания

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно и навременно принудително събиране на публичните държавни вземания и превеждането им към публичните вискатели;
- Дисциплиниращ ефект върху дейността на търговци и задължени лица.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Обезпечаване и принудително събиране на публичните вземания;
- Организиране, ръководене и контролиране на дейността на публичните изпълнители;
- Разработване на методически указания по обезпечаването и принудителното изпълнение на публичните вземания;
- Обучение на публичните изпълнители и служители на Агенция за държавни вземания;
- Изготвяне на инструкции за определяне на реда и начините за осъществяване на взаимодействие между Агенцията за държавни вземания и публичните вискатели;
- Осъществяване на процесуално представителство пред съда по актове на органи на Агенцията за държавни вземания, издавани в изпълнение на правомощията им в производството по принудително изпълнение по Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- Поддържане на списък от оценители;
- Обработване и анализиране на информацията за резултатите от принудителното изпълнение на публичните вземания;
- Разглеждане на жалби срещу актове на органи на Агенцията за държавни вземания по принудително изпълнение по условия и ред, определени в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- Организиране и осъществяване на приемането, съхраняването, управлението и продажбата на вещите, придобити от държавата в производството по несъстоятелност, и на вещи, конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата.

❖ *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 частни държавни вземания по Закона за уреждане на необслужваните кредити, от закритите държавни фондове ДФРР и ДФЕР, гаранционни споразумения и временни финансови помощи, вземанията по § 46 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за банките, Държавен фонд “Земеделие”;
- Отчитане на плащанията и контрол за изпълнение на частните държавни вземания;
- Осъществяване на процесуално представителство по дела, свързани с установяването, обезпечаването и събирането на държавните вземания;
- Организиране на дейността по договаряне на условията за погасяване на държавните вземания;
- Организиране на дейността по предоговаряне и прехвърляне на придобитите от държавата вземания в производството по несъстоятелност на търговските банки;
- Създаване на организиран пазар на вземанията, придобити от несъстоятелни банки.

❖ *Данъчно-осигурителен контрол*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективен и ефикасен данъчно-осигурителен контрол;
- Коректно установени задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски по основание и размер.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Установяване на публичните вземания за данъци и задължителни осигурителни вноски по основание и по размер;
- Установяване на административни нарушения и налагане на административни наказания по данъчните закони, както и по законите, регламентиращи задължителните осигурителни вноски;
- Извършване на ревизии и проверки;
- Събиране и съхраняване на доказателства;
- Прихващане и възстановяване на недължимо платени или събрани суми за данъци и задължителни осигурителни вноски;
- Изменение на задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски;

- Осъществяване на процедура за прилагане на спогодби за избягване на международно двойно данъчно облагане;
- Обучение, квалификация и професионална подготовка на органите по приходите и служителите на Национална агенция за приходите;
- Внедряване и функциониране на система за обмен на информация по ДДС за вътрешно-общностни доставки в ЕС – VIES.

❖ *Митнически контрол (фискален)*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Прецизно определяне и събиране на държавните вземания (мита, ДДС, акциз, такси).

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на контрол върху митническата декларация и придружаващите я документи;
- Извършване на проверка на стоки под митнически надзор;
- Анализ на проби от стоки за целите на митническия контрол и контрола по Закона за акцизите и данъчните складове;
- Определяне на митническата стойност, извършване проверка на произхода и тарифното класиране на стоките;
- Извършване на последващ контрол.

❖ *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:

- Ефективно събиране на публични вземания и превеждането им към публичните вискатели чрез използване процедурите за взаимна помощ при тяхното събиране;
- 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;
- Проекти на споразумения и споразумения, във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Актове на Министерския съвет относно споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Прогнози, анализи и становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Отчети за работата по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- 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;
- Разработване на прогнози, анализи и становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Разработване на планове за действие в областта на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Провеждане на консултации с международни финансови институции, чуждестранни партньори, както и със заинтересовани министерства, ведомства и дружества в страната във връзка със събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- Разработване на отчети за работата по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености;
- Осъществяване на административна помощ при събиране на публични вземания, за които е предвидена такава;
- Разработване на вътрешно-нормативни актове по прилагане на процедурите за взаимна помощ при събиране на определените публични вземания;
- Анализиране на резултата от принудителното изпълнение, проведено чрез процедурите за взаимна помощ;
- Обучение, квалификация и професионална подготовка на органи и служители за осъществяване на процедурите за взаимна помощ при събиране на определени публични вземания.

		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2006	2007	2008	2009
Брутни приходи от продажби на имущество по чл. 85, ал. 1, т. 5 и 6 от ЗСДВ.	х. лв.	2 830	2 880	2 950	3 100
Плащания на ЧДВ по банков път.	х. лв.	17 000	13 860	15 240	16 760
Плащания на ЧДВ с компенсаторни инструменти.	х. лв.	5 500	5 000	5 500	6 100
Събрани приходи за бюджета	лева	8 372 579 556	5 995 740 000	6 549 650 129	7 224 482 810
Обработени митнически декларации	брой	3 057 549	2 052 704	2 196 393	2 350 141

Разходи по Програмата (в хил. лв.)

№	Програма 3	2006	2007	2008	2009
	Администриране на държавни приходи				
I.	Общо ведомствени разходи:	194 610.0	179 747.0	222 446.0	213 060.0
	Персонал	123 119.0	132 724.0	139 490.0	148 294.0
	Издръжка	25 128.0	32 339.0	43 079.0	44 335.0
	Капиталови разходи	46 363.0	14 684.0	39 877.0	20 431.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	5 398.0	6 092.0	6 045.0	6 339.0

	Лихва по заем № 4699-BULL с МБВР - НАП	1 453.0	2 208.0	1 900.0	2 000.0
	Концесионна дейност	3 945.0	3 884.0	4 145.0	4 339.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	23 201.0	23 984.0	25 774.0	7 603.0
	Предприсъединителни програми на ЕС - АМ	18 057.0	18 704.0	19 543.0	5 781.0
	Съфинансиране от НФ - АМ	5 144.0	5 280.0	6 231.0	1 822.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	28 599.0	30 076.0	31 819.0	13 942.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	200 008.0	185 839.0	228 491.0	219 399.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	223 209.0	209 823.0	254 265.0	227 002.0
	Численост на щатния персонал	11 864	11 106	11 461	11 461
	Численост на извънщатния персонал	313	355	355	355

Политика за защита на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, трафик на хора, изпиране на пари и финансиране на тероризма

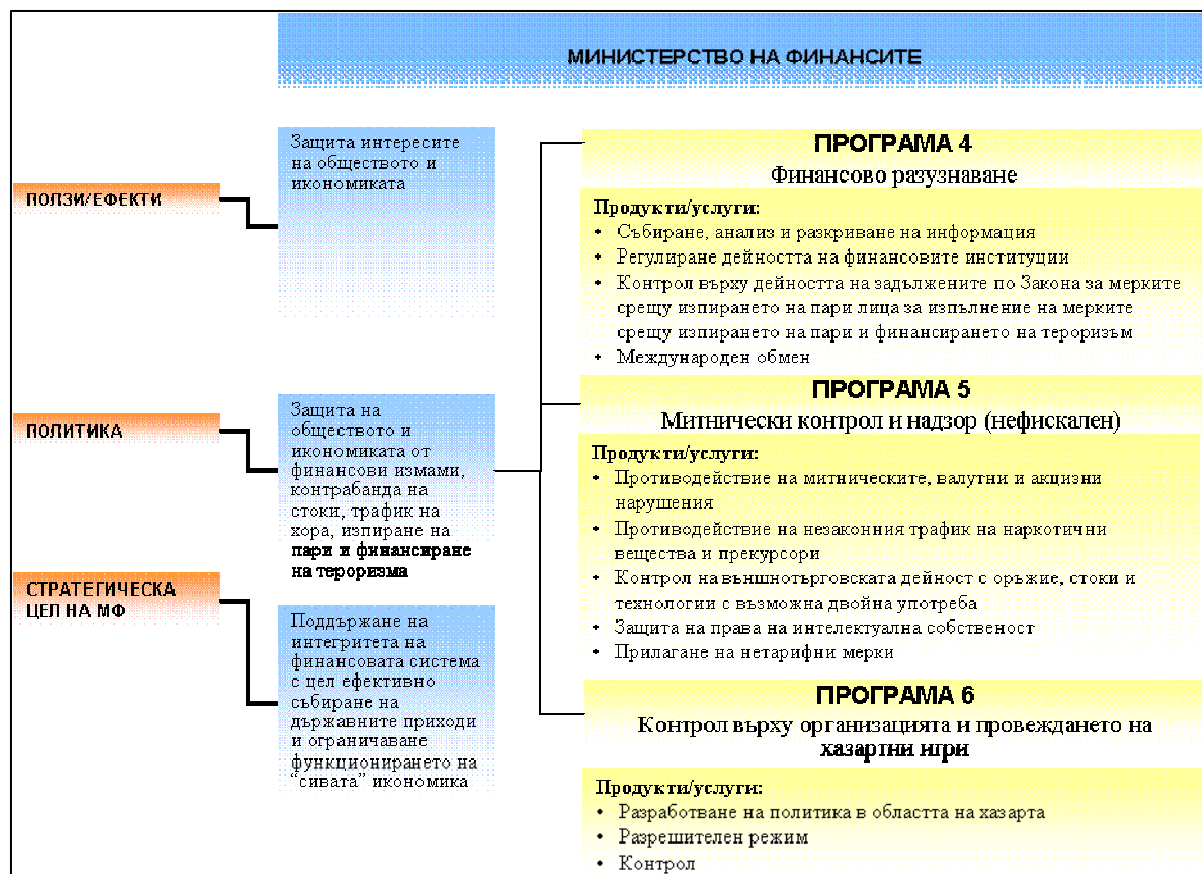
Основните цели на митническата администрация се определят от развитието на обществото, от неговите повишаващи се изисквания към създаване на оптимална икономическа среда, обусловена от либерална и ефективна търговска политика. Едновременно с това обществото изисква от митническата администрация да защита достиженията, като се противопоставя ефективно на нарушенията и престъпленията срещу фискалните интереси, сигурността, културното наследство и интелектуалната собственост, да защитава живота и здравето на хората.

Отчитайки съвременните условия и решаващата роля на страната ни като външна граница на ЕС, стремежът на митническата администрация е да става все по-ефективна, икономична и ефикасна, като тя се променя така, че да осигури изпълнението както на националната политика в областта на митническата дейност и на акцизите, така и на политиките на ЕС в тази област.

Митническата администрация следва да осигури в рамките на своята компетентност финансов ресурси за обезпечаване на приходната част на държавния бюджет, както и на традиционните собствени ресурси за бюджета на ЕС. Във връзка с това тя ще развива политика в областта на митническия надзор и контрол и контрола върху акцизите и чрез осъществяването на нефискални функции, произтичащи както от националното законодателство, така и от законодателството на ЕС.

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

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



Програма 4 „Финансово разузнаване и интегриране на финансовата система”

Цели на програмата

- Интегриране на финансовата система на страната в единния вътрешен пазар на ЕС и повишаване качеството на финансовите услуги;
- Предотвратяване използването на финансовата система за изпиране на пари и финансиране на тероризъм.

Програмата включва дейности, изпълнявани от дирекция “Европейска интеграция и мониторинг” и Агенцията за финансово разузнаване. Една от основните задачи на дирекция “Европейска интеграция и мониторинг” е интегриране на финансовата система на страната във финансовата система на ЕС, а на Агенцията за финансово разузнаване - предотвратяване на използването на финансовата система за изпиране на пари и финансиране на тероризма.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към финансовите услуги и прането на пари.

Превенцията на изпирането на пари обхваща дейността на банки; застрахователи; митнически органи; нотариуси; експерт-счетоводители; адвокати; обменни бюра; финансови къщи; лица, организиращи хазартни игри; инвестиционни посредници; пенсионно-осигурителни фондове и други. Основен акцент в дейността на Агенцията в периода 2007-2009 г. ще бъде контролът върху лицата, по отношение на чиято дейност липсва специален надзорен орган.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Събиране, анализ и разкриване на информация

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предоставяне на информация на правоохранителните органи, свързана със съмнение за изпиране на пари и финансиране на тероризъм.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Извършване на финансово-разузнавателен анализ на получената информация от задължените по Закона за мерките срещу изпирането на пари и Закона за мерките срещу финансирането на тероризма лица;
- Взаимодействие с национални и международни институции по събирането на допълнителна информация за целите на анализа;
- Изготвяне на становища относно първоначално възникнало съмнение за изпиране на пари;
- Докладване на потвърдено възникнало съмнение за изпиране на пари или финансиране на тероризъм пред правоохранителните органи;

- Поддържане на регистри на: сигналите за изпиране на пари; сигналите за финансиране на тероризъм; плащанията в брой на стойност над 30 хил. лв.; обменните бюра.

❖ Регулиране дейността на финансовите институции

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Хармонизиране на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите услуги, движението на капитали и предотвратяване изпирането на пари;
- Превенция срещу нарушаване на правото на ЕС в областта на правото на установяване, свободното предоставяне на услуги и движението на капитали;
- Превенция срещу използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансиране на тероризъм.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване на нормативна база, свързана с превенция на използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансиране на тероризма в съответствие с правото на ЕС;
- Разработване на инструментариум за взаимодействие с национални институции в областта на противодействието на изпиране на пари;
- Разработване на инструментариум за взаимодействие с финансово-разузнавателните звена на други държави в сферата на противодействието срещу изпиране на пари и др.;
- Оказване съдействие на компетентните институции с цел хармонизиране на българската нормативна уредба в сферата на противодействието на изпирането на пари с правото на ЕС;
- Разработване на проекти на нормативни актове в областта на финансовите услуги и движението на капитали в съответствие с правото на ЕС;
- Нотифициране на действащи нормативни актове пред Европейската комисия за съответствие с правото на ЕС;
- Изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, с които се въвежда правото на ЕС в областта на финансовите услуги и движението на капитали;
- Изготвяне на национални позиции и участие в работата на институциите на ЕС в областта на финансовите услуги и движението на капитали;
- Проучване на добрите практики на страните-членки на ЕС в областта на финансовите услуги и движението на капитали.

❖ Контрол върху дейността на задължените по Закона за мерките срещу изпирането на пари (ЗМИП) лица за изпълнение на мерките срещу изпирането на пари и финансирането на тероризъм

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Установяване на нарушенията на разпоредбите по ЗМИП от задължените лица.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Проверка за съответствие със ЗМИП, Правилника за прилагане на ЗМИП (ППЗМИП) и Закона за мерките срещу финансирането на тероризма (ЗМФТ) на приетите от задължените лица вътрешни правила за контрол и предотвратяване изпирането на пари и финансирането на тероризъм;
- Извършване на проверки на място на задължените по ЗМИП лица за спазване на ЗМИП, ППЗМИП и ЗМФТ и утвърдените вътрешни правила;
- Налагане на санкции при установени нарушения и даване на препоръки за отстраняването им;
- Обучение и подготовка на задължените по ЗМИП лица.

❖ *Международен обмен*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Обмен на финансово-разузнавателна информация с цел противодействие изпирането на пари и финансирането на тероризъм.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на запитвания до чужди финансово-разузнавателни служби;
- Предоставяне на информация по запитвания от чужди финансово-разузнавателни служби.

Показатели за изпълнение	Мерна единица	Целева стойност			
		2006	2007	2008	2009
Преписки насочени по компетентност	Бр.	430	450		
Проверки на място на задължени по ЗМИП лица	Бр.	60	100		
Проверки на получените вътрешни правила по чл.16 от ЗМИП	Бр.	500	700		
Изготвяне на актове и проекти на наказателни постановления	Бр.	25	50		

Разходи по Програмата (в хил. лв.)

№	Програма 4	2006	2007	2008	2009
	Финансово разузнаване и интегриране на финансовата система				
I.	Общо ведомствени разходи:	683.0	972.0	907.0	918.0
	Персонал	587.0	830.0	767.0	776.0
	Издръжка	96.0	142.0	140.0	142.0
	Капиталови разходи	0.0	0.0	0.0	0.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови сметки	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0	0.0

	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	683.0	972.0	907.0	918.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	683.0	972.0	907.0	918.0
	Численост на щатния персонал	43	52	52	52
	Численост на извънщатния персонал	5	6	6	6

Програма 5 „Митнически контрол и надзор (нефискален)”

Цели на програмата

Ефективно и ефикасно реализиране на държавната политика в областта на противодействието на митническите, валутните и акцизните нарушения, на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори и оръжия, стоки и технологии с възможна двойна употреба, както и в областта на защитата на индустриалната и интелектуалната собственост и прилагането на нетарифните мерки.

Програмата включва дейности, изпълнявани от Агенция „Митници”.

Дейността на политиката се осъществява от 1 379 служители от специализираната и обща администрация във всички митнически учреждения в системата на Агенция “Митници” - Централно митническо управление, Регионални митнически дирекции, митници, митнически бюра и пунктове.

За реализиране целите на програмата Министерството на финансите – Агенция „Митници” си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към осъществяването на митническия контрол и надзор.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предотвратяване, разкриване и санкциониране на митнически, валутни и акцизни нарушения.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- 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 митническо разузнаване и разследване за противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения;
- Осъществяване на валутен контрол в рамките на предоставената със закон компетентност;
- Установяване на административни нарушения и налагане на административни наказания;
- Осъществяване на контрол по Закона за акцизите и данъчните складове;
- Анализ на проби от стоки за подпомагането на дейностите по митническия контрол и надзор.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Предотвратяване и разкриване на незаконен трафик на наркотични вещества и прекурсори.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Организиране и осъществяване на дейността по предотвратяване и разкриване на незаконен трафик на наркотични вещества и прекурсори;
- Събиране, обработване, анализ, съхраняване и предоставяне на специализирана и разузнавателна информация;
- Приемане, съхраняване и унищожаване на наркотични вещества и прекурсори;
- Обучение и използване на митнически кучета за разкриване на наркотични вещества;
- Анализ и идентифициране на проби от вещества, за които съществуват съмнения за съдържание на наркотични вещества.

❖ *Контрол на външнотърговската дейност с оръжие, стоки и технологии с възможна двойна употреба*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Спазване режима на външнотърговската дейност с оръжие, стоки и технологии с възможна двойна употреба и изпълнение на международно поетите ангажименти;
- Разкриване на нелегален трафик на оръжие, стоки и технологии с възможна двойна употреба.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на контрол върху митническата декларация и придружаващите я документи;
- Извършване на митническа проверка на оръжие, стоки и технологии с възможна двойна употреба.

❖ *Защита на права на интелектуална собственост*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективна защита на права на интелектуална собственост.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Прилагане на гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост;
- Контрол по Закона за административното регулиране на производството и търговията с оптични дискове, матрици и други носители, съдържащи обекти на авторското право и сродните му права.

❖ Прилагане на нетарифни мерки

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Спазване на забраните и ограниченията при вноса и износа на стоки.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на документален контрол при прилагане на нетарифните мерки;
- Извършване на митническа проверка с оглед спазване на забраните и ограниченията при вноса и износа на стоки;
- Анализ на проби от стоки за целите на контрола по прилагането на нетарифни мерки.

		Целева стойност			
Показатели за изпълнение	Мерна единица	2006	2007	2008	2009
Установени митнически, валутни и акцизни нарушения	Брой случаи	12 332	12 800	13 300	13 800
Задържани наркотични вещества и прекурсори	Брой случаи	100	110	120	130
Приложени гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост	Брой случаи	372	400	440	480

Разходи по Програмата (в хил. лв.)

№	Програма 5	2006	2007	2008	2009
	Митнически контрол и надзор (нефискален)				
I.	Общо ведомствени разходи:	33 062.0	38 763.0	56 368.0	44 900.0
	Персонал	9 938.0	11 487.0	12 337.0	13 294.0
	Издръжка	5 438.0	8 917.0	13 989.0	12 204.0
	Капиталови разходи	17 686.0	18 359.0	30 042.0	19 402.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	16 000.0	0.0	0.0	0.0
		16 000.0	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	16 000.0	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	33 062.0	38 763.0	56 368.0	44 900.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	49 062.0	38 763.0	56 368.0	44 900.0
	Численост на щатния персонал	1 379	1 379	1 379	1 379
	Численост на извънщатния персонал	2	2	2	2

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

Цели на програмата

Програмата цели предотвратяване на:

- организирането и провеждането на незаконна хазартна дейност;
- участието на непълнолетни в хазартни игри;
- използването на игрални съоръжения, които не отговарят на изискванията на закона;
- изпирането на пари чрез осъществяването на хазартна дейност.

Програмата включва дейности, изпълнявани от Държавната комисия по хазарта, чиято основна функция е издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност на територията на страната и ефективен контрол върху субектите, които организират хазартна дейност.

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

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

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване на политика в областта на хазарта

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

❖ Разрешителен режим

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

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

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

❖ Контрол

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гарантиране съществуването на законосъобразна хазартна дейност.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

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

Показатели за изпълнение	Мерна единица	Целева стойност			
		2006	2007	2008	2009
Количество на извършените проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на разрешения за организиране на хазартна дейност.	брой	1 600	1 800	2 000	2 200
Проверки на хазартни обекти	брой	450	500	550	600

Разходи по Програмата (в хил. лв.)

№	Програма 6	2006	2007	2008	2009
	Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри				
I.	Общо ведомствени разходи:	1 175.0	1 274.0	1 330.0	1 509.0
	Персонал	925.0	1 034.0	1 021.0	1 174.0
	Издръжка	250.0	240.0	309.0	335.0
	Капиталови разходи				
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	0.0	0.0	0.0	0.0

	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	1 175.0	1 274.0	1 330.0	1 509.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	1 175.0	1 274.0	1 330.0	1 509.0
	Численост на щатния персонал	51	50	50	50
	Численост на извънщатния персонал	5	5	5	5

Политика по управление на дълга

Основна задача на провежданата от Министерство на финансите политика по дълга е осигуряване на безпрепятствено финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга, при минимално възможна цена в средно- и дългосрочен аспект и при оптимална степен на риск. Усилията на министерството са насочени в следните направления:

- Стриктно наблюдение на размера на дълга;
- Поддържане на разходите за обслужване на дълга на ниско ниво в средно- и дългосрочен аспект при приемлива степен на риск;
- Осигуряване на стабилни източници за финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга;
- Поддържане на тясна координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и Българската народна банка.



Програма 7 „Управление на ликвидността“

Цели на програмата

- Безпрепятствено финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга при минимално възможна цена в средно и дългосрочен аспект при оптимална степен на риск;

- Гъвкаво управление на ликвидния риск и паричния ресурс за своевременно осигуряване на средства за разчетените плащания;
- Общ контрол на ликвидността и разпореждането със средствата на единната сметка.

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

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

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на политиката по управление на дълга

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Ефективно и ефикасно управление на дълга за осигуряване на финансовите нужди на страната.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Следи за размера, динамиката и обслужването на всички финансови задължения, поети от името и за сметка на държавата, представляващи задължение за държавата и съставляващи държавния (вътрешен и външен) дълг;
- Изготвя и следи за спазването на заложените в Закона за държавния бюджет за съответната година лимити за дълга, изразяващи се в определяне на максимален размер на новия държавен дълг и държавните гаранции, които могат да бъдат поети през годината, както и максималния размер на държавния дълг към края на бюджетната година;
- Разработване на нормативна база и методология и актуализиране на стратегията за управление на държавния дълг;
- Поддържане на официален регистър на държавния и държавногарантирания дълг;
- Ежемесечно публикуване на официалната информация за консолидирания държавен и държавногарантиран дълг в официален бюлетин и в Интернет;
- Изготвяне на годишен обзор за правителствения дълг;
- Изготвяне на анализи и прогнози за размера, структурата и обслужването на държавния дълг;
- Координиране от името на Министерството на финансите на официалните посещения на представители на рейтинговите агенции в страната и участието на останалите правителствени и неправителствени институции в периодичните прегледи на кредитния рейтинг;
- Договаряне и осъществяване на дейностите, свързани с фискалното агентство на Българската народна банка;

- Разработване на предложения относно емисионната политика на правителството, обратно изкупуване, замяната и преструктурирането на държавния дълг, съобразно условията и тенденциите на пазара;
- Организиране на емисии на външните и вътрешния пазари - проспекти и работа с фискалните агенти;
- Подготвяне, осъществяване и координиране със съответните институции на процеса, свързан с разглеждането и одобрението от Министерския съвет на проектите, кандидатстващи за финансиране с държавни заеми и със заеми, за които се издават държавни гаранции за съответната година.

❖ *Управление на касови наличности и касови потоци*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гъвкаво и ефективно управление на касовите потоци с национално и международно финансиране.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Управление на касови наличности чрез инвестиране на свободен паричен ресурс;
- Изготвяне на информация за постъпленията и плащанията по държавния дълг;
- изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет и информация за ежедневните, месечните и годишните касови потоци на средствата, консолидирани в системата на единната сметка;
- Управление на лимити за плащания в системата на единната сметка, съблюдавайки ги с месечното разпределение на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити и разчетите по закон;
- Текущо отчитане на приходите, разходите и финансиращите показатели по централния бюджет, предоставените трансфери за извънбюджетни фондове и сметки;
- Управление ликвидността на държавните финанси и финансиране на краткосрочния ликвиден недостиг на вътрешния пазар;
- Анализ на размера, динамиката и обслужването на финансовите задължения от/за сметка на държавата;
- Следи и извършва плащанията 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;
- Избор и оценка на обслужващи банки по предприсъединителните инструменти;
- Управление на касови потоци чрез изграждане на системите за движение на паричните потоци по предприсъединителните инструменти и Структурните и Кохезионния фонд на ЕС.

❖ *Контрол*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване на ефективен, прозрачен и ликвиден вътрешен пазар на държавен дълг, който да обезпечава необходимото финансиране на държавния бюджет.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Осъществяване на текущ контрол върху изпълнението на критериите за оценка и избор на първичните дилъри на базата на съществуващата нормативна уредба;
- Осъществяване на контрол върху сделките с държавни ценни книжа.

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

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Планиране на видовете емисии на държавни ценни книжа, предлагани на вътрешния и международните пазари и определяне на техните характеристики, по-важните от които са: вид и размер на купона, матуритет, обем и валутата на емисията;
- Изготвяне на месечните емисионни календари, разработване на емисионната политика на правителството и средносрочната стратегия за управление на държавния дълг;
- Участие в изготвянето на закони и други нормативни актове, както и в изменението и допълнението на закони, с оглед гарантиране на тяхната хармонизация с европейските изисквания и регулации, за което е отговорно министерството.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Участие в изготвянето на проекти на нормативни актове, проекти на стратегии, концепции, програми и други, свързани с институционалното развитие на финансовите пазари в страната;
- Проучване на европейските изисквания, норми и правила към пазара на държавни ценни книжа и адаптирането на местните регулации;
- Наблюдение и анализиране на тенденциите на развитие на местния пазар на дългови инструменти;
- Наблюдение на международните и вътрешния капиталови пазари.

Разходи по Програмата (в хил. лв.)

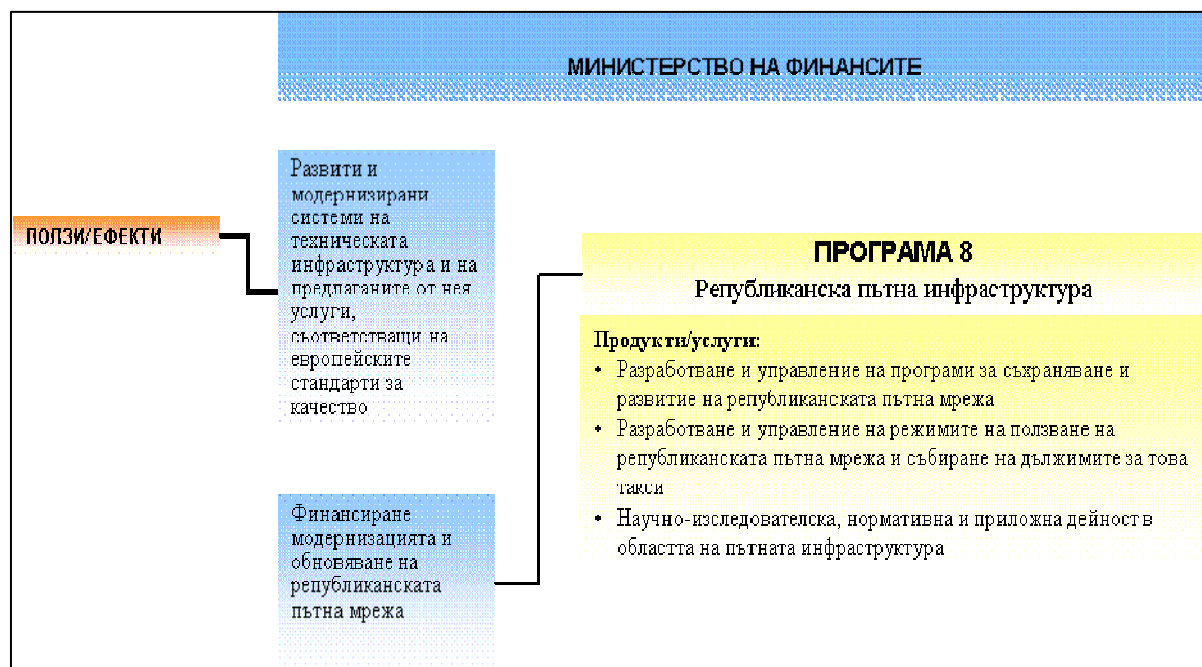
№	Програма 7	2006	2007	2008	2009
	Управление на ликвидността				
I.	Общо ведомствени разходи:	934.0	1 330.0	1 084.0	1 132.0
	Персонал	684.0	1 061.0	819.0	858.0
	Издръжка	250.0	269.0	265.0	274.0

	Капиталови разходи				
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	934.0	1 330.0	1 084.0	1 132.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	934.0	1 330.0	1 084.0	1 132.0
	Численост на щатния персонал	33	33	33	33
	Численост на извънщатния персонал	7	7	7	7

Други програми

Министерство на финансите дефинира област „Други програми”, в която попадат дейности и структури, чиито политики не са в компетентността и отговорността на министъра на финансите, но в ролята им на второстепенни разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите техният бюджет е част от бюджета на министерството. Тук са разгледани Програма 8 „Републиканска пътна инфраструктура” и Програма 9 „Управление на националния архивен фонд”, както и Програма 10 „Администрация”.

Програма 8 „Републиканска пътна инфраструктура”



Цели на програмата

През следващите години държавната политика по планиране и изграждане на пътната инфраструктура ще се провежда от министъра на транспорта, а Фонд „Републиканска пътна инфраструктура” ще осъществява общото ръководство на пътните проекти в страната в изпълнение на общата транспорта политика. По този начин се създават условия за оптимално планиране и изпълнение на Оперативните програми „Транспорт” и „Регионално развитие”, както и на усвояване на средствата от фондовете на Европейския съюз по тези програми. Чрез програмата „Транспорт” ще се финансира строителството на нови, рехабилитацията и модернизацията на съществуващите автомагистрала и първокласни пътища от национално, европейско и транснационално значение, а чрез „Регионално развитие” – останалите второкласни и третокласни пътища.

Фонд “Републиканска пътна инфраструктура” има статут на юридическо лице, второстепенен разпоредител с бюджетни кредити към министъра на финансите. Той се ръководи от Управителен съвет и изпълнителен директор. Председател на съвета е министърът на финансите, а членове - министрите на транспорта, на регионалното развитие и благоустройството, заместник-министър на транспорта и изпълнителният директор.

Източниците на финансиране на фонда са: субсидии от държавния бюджет и трансфери, предвиждани ежегодно в Закона за държавния бюджет; средства от предприєдинителните програми на ЕС, Кохезионния и Структурните фондове на ЕС; таксите, които се събират по чл. 10 и 18, ал. 3, т. 1 от Закона за пътищата; лихви и др. Събраните средства се използват за изграждането на нова пътна инфраструктура и за експлоатацията, поддържането и ремонта на републиканските пътища.

Програмата цели осигуряване на необходимото ниво на транспортна достъпност и мобилност чрез съхраняване и развитие на републиканската пътна транспортна инфраструктура в съответствие със съвременните изисквания на автомобилния транспорт.

Важна предпоставка за реализиране целите на програмата е осъществяването на законодателни и структурни промени, както и вземането на управленски и технологични решения във връзка с:

- Създаването на условия за превоз на хора и товари, гарантиращи максимална сигурност, икономия на време и експлоатационни разходи при съблюдаване на най-съвременните екологични стандарти;
- Изпреварващо развитие на пътните комуникации, като основа за бърз и устойчив растеж на националното стопанство;
- Интегриране на пътната ни инфраструктура с тази от страните от Европейския съюз и останалите страни от региона;
- Оптимизиране разходите за републикански пътища чрез провеждане на политика стимулираща въвеждането на съвременни, високоефективни технологии и решения по тяхното управление, поддържане, ремонт и строителство.

Основните резултати в дългосрочен план са насочени към:

- Доизграждане на автомагистралите в България;
- Хомогенизиране в съответствие с Европейските практики и стандарти на основната пътна мрежа;
- Изграждане на необходимите трансгранични връзки;
- Подобряване на съществуващите и изграждане на нови Старопланински преходи;
- Поддържане и текущ ремонт на пътната мрежа;
- Въвеждане на съвременни практики за стопанисване, ползване и платено преминаване на пътни участъци и съоръжения;
- Усъвършенстване организацията и технологията на управление на пътната администрация.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и управление на програми за съхраняване и развитие на републиканската пътна мрежа

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Формиране на предложения и провеждане на държавна политика в областта на пътното дело;
- Общо ръководство на републиканската пътна мрежа;
- Разработване на стратегии, планове и програми за дейностите, свързани с републиканската пътна мрежа;
- Взаимодействие с останалите компетентни държавни органи при стихийни бедствия, крупни промишлени аварии и положение на война;
- Подготовка и провеждане на процедури по възлагане на обществени поръчки за поддържане, ремонт и изграждане на републикански пътища, както и контрол за тяхното цялостно, качествено и ефективно изпълнение;
- Координация и контрол по правилната експлоатация на републиканските пътища;
- Представява държавната пътна администрация в международните пътни организации, в разработване на международни договори, касаещи ползването на пътища.

❖ Разработване и управление на режимите на ползване на републиканската пътна мрежа и събиране на дължимите за това такси

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Формиране на предложения и провеждане на таксовата и тарифна политика във връзка с ползване на републиканската пътна мрежа;
- Организиране събирането на дължимите пътни такси за общо и специално ползване на пътя;
- Осъществява контрол върху участниците в международни превози по отношение на разрешителни за преминаване и комплектуването им с необходимите принадлежности, обща маса, осево натоварване и габаритни размери на преминаващите пътни превозни средства.

❖ Научно-изследователска, нормативна и приложна дейност в областта на пътната инфраструктура

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване и поддържане на пътна база данни;
- Подготовка материали и предложения за изменение нормативни актове и технически правила в областта на пътното дело;
- Изследване анализ и моделиране автомобилното движение;

- Експертизи на проучвателни, проектни и строителни проблеми в пътно строителство;
- Контрол на качеството на изпълнение на строителни и ремонтни дейности;
- Разработва, поддържа и актуализира система за управление на пътните настилки;
- Разработка и съгласуване на рецепти за композитни пътно-строителни материали;
- Обследване и изготвяне на решения за обезопасяване на участъци с концентрация на пътно-транспортни произшествия;
- Арбитражни функции;
- Методическо ръководство и контрол на районните пътни лаборатории.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМАТА

- Средна гъстота на републиканската пътна мрежа (РПМ);
- Обща дължина на магистрална и високоскоростна пътна мрежа;
- Дължина на пътните участъци с изчерпана пропускателна способност;
- Брой пътнотранспортни произшествия, убити и ранени поради недостатъци на пътя;
- Приходи от пътни такси на едно лице, ангажирано в дейността;
- Брой обработени моторни превозни средства на едно лице, ангажирано в дейността;
- Дължина на обследвани пътни участъци по отношение на :
 - конструктивни и повърхностни качества на пътни настилки и съоръжения;
 - интензивност на автомобилно движение;
 - качество на строително-ремонтните работи и вложените материали.
- Разпределение на РПМ по състояние на настилка.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАЛИЧНОСТТА И КАЧЕСТВОТО НА ДАННИТЕ

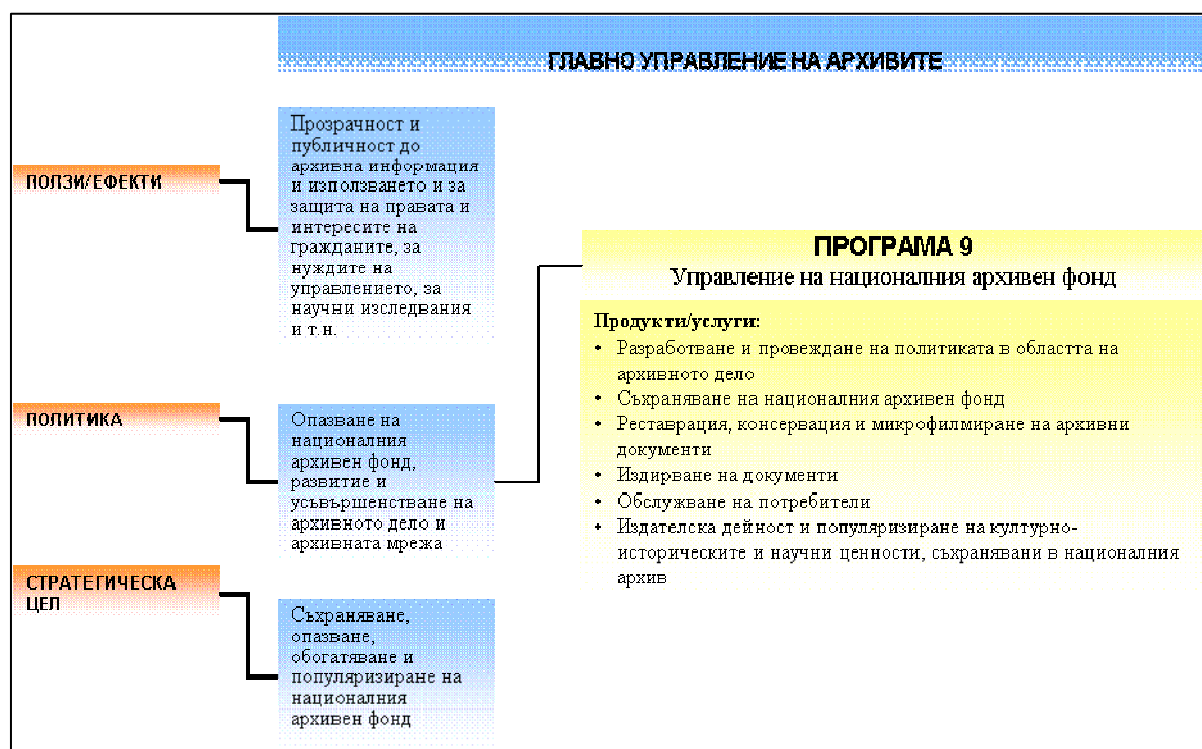
Информацията се събира и анализира от Фонд „Републиканска пътна инфраструктура”.

Разходи по Програмата

№	Програма 8	2006	2007	2008	2009
	Републиканска пътна инфраструктура				
I.	Общо ведомствени разходи:	0.0	51 375.0	50 421.0	51 464.0
	Персонал		16 233.0	15 263.0	16 179.0
	Издръжка		34 642.0	34 658.0	34 785.0
	Капиталови разходи		500.0	500.0	500.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	335 488.0	349 533.0	225 734.0
	ДИЗ РПИ		130 578.0	144 623.0	20 824.0
	Текущ ремонт		126 842.0	126 842.0	126 842.0
	Капиталови разходи		78 068.0	78 068.0	78 068.0

III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	335 488.0	349 533.0	225 734.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	0.0	386 863.0	399 954.0	277 198.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	0.0	386 863.0	399 954.0	277 198.0
	Численост на щатния персонал		2583	2602	2602
	Численост на извънщатния персонал				

Програма 9 „Управление на националния архивен фонд”



Цели на програмата

Програмата цели съхранение, опазване, обогатяване и популяризиране на националния архивен фонд. Той е съвкупност от ценни, явни и поверителни документи, които са създадени от дейността на учрежденията, научните, стопанските, обществени и други организации, независимо от времето, мястото и начина на създаването им. Националният архивен фонд включва и материалите, предоставени от граждани или техните наследници, които имат историческа, научна и културна стойност. От неговото ефективно управление зависи доброто функциониране на властите в България, както и дейността на научните, стопанските, обществените и други организации. Друга важна функция на Националния архив е съхранението на основни документи, свързани със собствеността на български граждани, живели и живеещи в пределите и извън пределите на страната през годините.

Програмата включва дейности, изпълнявани от Главно управление на архивите със структурните си звена: Централен държавен архив, Централен военен архив – град Велико Търново, Български изследователски институт в Австрия – Виена и 27 териториални дирекции “Държавен архив”.

За реализиране целите на програмата Главно управление на архивите си взаимодейства в национален план с всички министерства и ведомства, а в международен - с Международния архивен съвет, в който членува, и националните архиви на други страни.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на политиката в областта на архивното дело

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гарантиране на достъпа до всички архивни документи;
- Гарантиране защитата на личните данни, съдържащи се в документите на националния архивен фонд;
- Регламентиране на частни архиви и архивни сбирки;
- Унифициране и съобразяване със стандартите на отделните видове документи и регламента за създаване на учреденски деловодства и архиви.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разработване на нормативната база в областта на архивното дело - синхронизация на законодателството, изготвяне на проект на Закон за националния архивен фонд, Правилник за прилагане на закона;
- Разработване на методически инструкции и указания за опазване и съхранение на архивните документи (инструкция за документооборота в държавните учреждения).

❖ Съхраняване на националния архивен фонд

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гарантиране на наличието и физическата цялост на архивните документи.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Изготвяне на задания за изграждане на архивохранилища;
- Дейности по поддържане на архивохранилищата – физическа охрана, СОТ, пожароизвестяване и създаване на подходящ микроклимат за съхранение на документите.

❖ Реставрация, консервация и микрофилмиране на архивни документи

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Увеличаване на жизнения цикъл на оригиналите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Реставрация на архивни документи на хартиена основа - класическа ръчна реставрация, листоотливане и ламинация;
- Консервация;
- Поддържане на застрахователен фонд на архивните документи.

❖ Издирване на документи

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Обогаляване на състава и съдържанието на държавния архивен фонд, съставна част от националното културно-историческо наследство.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Комплектуване на исторически ценни документи от държавните учреждения;
- Откупки на документи от частни лица;
- Събиране на копия от документи за българската история, съхранявани в чужди архивохранилища.

❖ Обслужване на потребители

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Гарантиране на конституционните права за достъп до информация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Предоставяне на документи за изследователски цели;
- Изготвяне на граждански справки, в т.ч. и по собствеността;
- Издаване на различни видове удостоверения (за ветерани от войните, за прослужено време в редовете на Българската армия, за носители на войнски отличия и др.).

❖ Издателска дейност и популяризиране на културно-историческите и научни ценности, съхранявани в националния архив

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Популяризиране на документите на националния архивен фонд чрез списания, периодики, справочници, изложби и медийни изяви.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Тематични документални издания – професионално списание Архивен преглед, научно списание Известия на държавните архиви – периодика – (вкл. международен обмен);
- Архивни справочници;
- Поредица Архивите говорят – публикуване на документи;
- Подготовка и организиране на изложби;
- Поддържане на читални;
- Организация и подготовка за участие в медийни изяви за отразяване на исторически събития от гледна точка на архивите.

Разходи по Програмата (в хил. лв.)

№	Програма 9	2006	2007	2008	2009
	Управление на националния архивен фонд				
I.	Общо ведомствени разходи:	5 316.0	5 556.0	5 952.0	6 369.0
	Персонал	4 529.0	4 842.0	5 106.0	5 497.0
	Издръжка	700.0	714.0	759.0	785.0
	Капиталови разходи	87.0		87.0	87.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	0.0	0.0	0.0	0.0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови е сметки	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0.0	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	5 316.0	5 556.0	5 952.0	6 369.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	5 316.0	5 556.0	5 952.0	6 369.0
	Численост на штатния персонал	542	513	513	513
	Численост на извънштатния персонал	199	184	184	184

Програма 10 „Администрация”

Цели на програмата

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

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

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

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

❖ Управление на човешките ресурси

Дейностите по управление на човешките ресурси в министерството включват: извършване на подбор на служители, назначаване, преназначаване и освобождаване на служители, оценка на изпълнението на длъжността; повишаване на квалификацията на служителите; разработване и актуализирането на системата на заплащане на труда; изготвяне на длъжностно и поименно щатно разписание; оформяне на трудовия и служебния стаж; изготвяне на информация за дължимите обезщетения по Кодекса на труда и Закона за държавния служител; почивките и отпуските; осигуряването на здравословни и безопасни условия на труд.

❖ 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 и надеждност; предоставяне на електронни услуги съгласно стратегията за електронно правителство; консултантски услуги.

❖ Правно обслужване

Дейностите по правното обслужване са основна задача на дирекция „Държавно юрисконсултство”. Тяхната цел е правното обезпечаване на политиките и програмите, изпълнявани от дирекциите на централната администрация на министерството. Дейностите включват и правното обезпечаване на подготовката на проекти на актове, внасяни в Министерския съвет в изпълнение на политиките и програмите, реализирани

от администрациите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите, както и на други органи. Друга основна функция на дирекцията е изпълнението на дейности, свързани със законосъобразното и целесъобразното управление на държавното имущество, както и принудителното отчуждаване на имоти, необходими за изграждането на национални инфраструктурни обекти.

❖ Вътрешен одит

Дейностите по вътрешния одит са насочени към изпълнение на конкретни одитни ангажименти за даване на увереност или консултиране; идентифициране и оценяване на рискове, предоставяне на независима и обективна оценка за адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол, вкл. по отношение на усвояването на средствата от ЕС; консултиране и препоръки за добро управление; подпомагане в процеса на постигане целите на министерството.

❖ Административно обслужване

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

❖ Финансово-счетоводно и стопанско обслужване

Финансово счетоводни дейности включват операции по планиране, изготвяне, изпълнение и отчитане на бюджета, както и изпълнение на задълженията по Закона за счетоводството.

Стопанското обслужване на министерството е свързано с:

- организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане;
- правилното използване, стопанисване и управление на собствеността на министерството;
- организиране, ръководство и контрол по привеждането на министерството за работа във военно време, при природни и други бедствия и при кризисно положение;
- осигуряване ведомствената охрана и спазването на пропускателния режим в сградите на централната администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра на финансите;
- 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 обществени поръчки.

Изброените дейности се изпълняват от дирекция „Финанси и управление на собствеността”.

❖ *Инвестиции, търгове и финансов контрол*

Тук се включват следните дейности, извършвани от дирекция „Инвестиции, търгове и финансов контрол”:

- Изработва, съгласува и предлага за одобряване поименни списъци за придобиване на дълготрайни материални активи (проектиране, ново строителство, основни ремонти, извънбюджетни машини и съоръжения, обзавеждане и оборудване) за нуждите на министерството и на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити към министъра;
- Организира процеса на проучвателните и съгласувателните дейности, възлагането на проектиране и строителство и осъществява ефективен контрол по изпълнението на обектите, включени в поименните списъци;
- Организира и координира работата по изпълнението на проекта на Световната банка за улесняване на търговията и транспорта от страните от Югоизточна Европа, както и на други международни инвестиционни проекти, в които участва министерството;
- Изготвя ежемесечни отчети за усвоените средства за капиталови разходи;
- Организира и контролира правилното провеждане на обществените поръчки в министерството;
- Осъществява контрол върху разходи на министерството за дълготрайни материални активи и текущи разходи под 10 000 лв.;
- Осъществява предварителния контрол за законосъобразност на всички документи и действия, свързани с финансовата дейност;
- Осъществява текущ контрол по изпълнението на договорите, по които страна е министерството, и разплащанията по тях.

❖ *Връзки с обществеността и протокол*

Дейностите са свързани с планирането и провеждането на медийната политика и публичното представяне на министъра и министерството с цел осигуряване на публичност и прозрачност относно работата на институцията. Те попадат в отговорностите и компетентността на дирекция „Връзки с обществеността и протокол”, чиито основни функции са свързани с управлението на вътрешните и външни комуникации на министерството, както и осигуряване на протоколната дейност.

Административни услуги, насочени към външни за министерството бенефициенти:

В изброените по-долу услуги са включени дейности на дирекции „Административно обслужване”, „Финанси на реалния сектор”, „Държавен дълг и финансови пазари” и „Външни финанси”.

- ❖ *Плащания по приватизационни сделки с държавни дългосрочни облигации, емитирани по реда на Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., ПМС № 3/1994 г., ПМС № 186/1993 г. и ПМС № 244/1991 г. и погасяване на задължения към държавата, възникнали по реда на ЗУНК с държавни дългосрочни облигации, емитирани по същия закон и с депозитарни разписки*
- ❖ *Приемане на плащания за изплащане на задължения на дружествата по Закона за уреждане на необслужваните кредити, договорени до 31.12.1990 г., с компенсаторни записи, издадени по реда на чл. 6 и 8 от Закона за обезщетяване на собственици на одържавени имоти (ЗОСОИ)*
- ❖ *Приемане на уведомления за регистриране на продажни цени на тютюневи изделия от местно производство и внос, извършване на вписвания в Публичния регистър на продажни цени на тютюневи изделия от местно производство и внос и издаване на удостоверения за регистрирани продажни цени*
- ❖ *Отпечатване и контрол на ценни книжа*

Тук се включват дейности по отпечатване на акции и облигации, билети за обществен превоз, културни, спортни и развлекателни мероприятия, акцизни бандероли, томболни билети, талони (картони) за бинго, фишове и билети за участие в лотарийни и други хазартни игри. Министерството администрира приходи от дейността си по отпечатване и контрол на ценни книжа.

- ❖ *Издаване на удостоверения за извършени преки инвестиции в Република България от чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Издаване на удостоверения за извършена пряка инвестиция от чуждестранни лица по Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България;
- Изготвяне на становища и справки във връзка с постъпили искания за извършване на действия за установяване на факти и обстоятелства от специализираните органи за контрол.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- Разглеждане, обработване, съгласуване и издаване на удостоверения от Министерство на финансите по Закона за чужденците в Република България и Правилника за прилагане на Закона за чужденците в Република България;
- Набиране на информация за регистъра на преките инвестиции.

❖ *Издаване на удостоверения по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон, водене на публичен регистър и осъществяване на дейности съгласно изискванията на 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:

- Издаване на удостоверения чл.13, ал. 1 от Валутния Закон;
- Регистър на лицата извършващи дейности по Валутния закон;
- Издаване на потвърждения за внос и сертификати за износ на необработени диаманти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- В програмата се включват дейности по обработване, съгласуване и издаване на удостоверения по чл.13, ал. 1 от Валутния Закон;
- Вписване в регистър на лицата извършващи дейности по Валутния закон.

Разходи по Програмата (в хил. лв.)

№	Програма 10	2006	2007	2008	2009
	АДМИНИСТРАЦИЯ				
I.	Общо ведомствени разходи:	28 507.0	53 475.0	38 951.0	42 532.0
	Персонал	4 127.0	7 127.0	5 662.0	5 921.0
	Издръжка	5 659.0	9 084.0	9 175.0	9 361.0
	Капиталови разходи	18 721.0	37 264.0	24 114.0	27 250.0
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета	48.0	0.0	0.0	0.0
	Лихва за KFW за МСП	48.0			
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети, фондови сметки	14 100.0	0.0	0.0	0.0
	по договор с ИО	14 100.0			

	Общо администрирани разходи (II.+III.):	14 148.0	0.0	0.0	0.0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	28 555.0	53 475.0	38 951.0	42 532.0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	42 655.0	53 475.0	38 951.0	42 532.0
	Численост на щатния персонал	191	218	220	220
	Численост на извънщатния персонал	17	17	17	17