

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ИНФОРМАЦИОНЕН БЮЛЕТИН

**ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ БЮДЖЕТ
МЕСЕЦ ОКТОМВРИ 2011 г.**

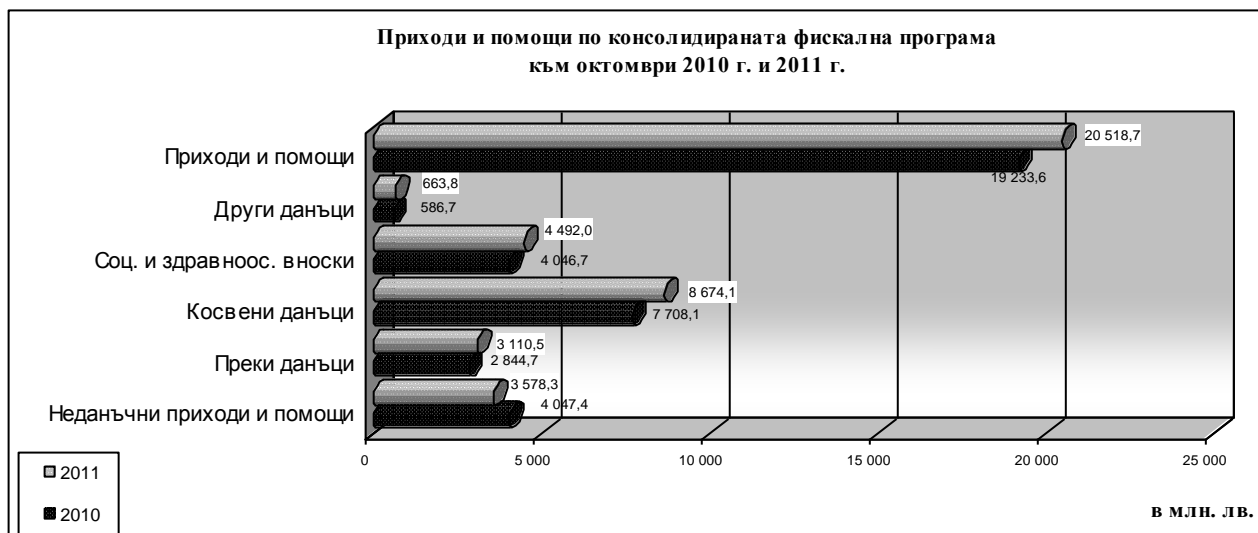
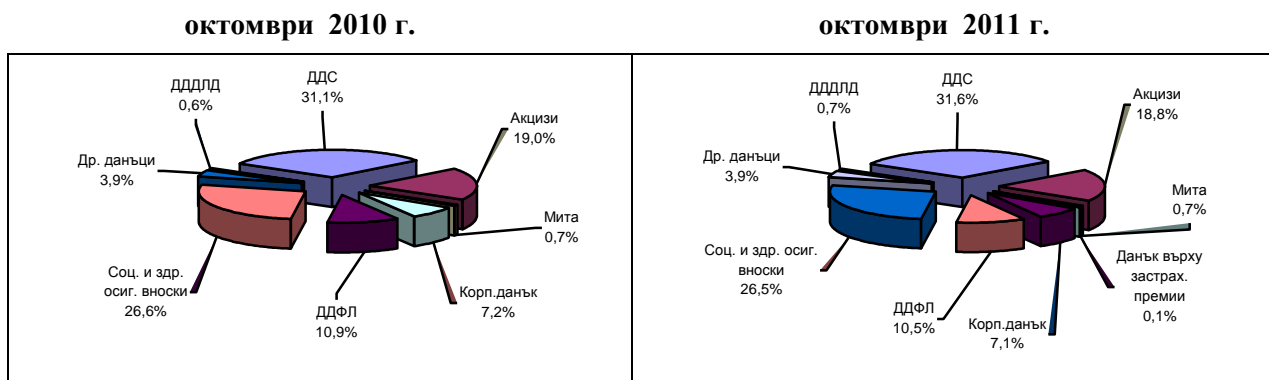


I. Основни параметри на консолидираната фискална програма¹ към октомври 2011 г.

Общият размер на приходите и помощите по консолидираната фискална програма (КФП) към 31.10.2011 г. е **20 518.7 млн. лв.**, което представлява 78.3 % спрямо годишните разчети към ЗДБРБ за 2011 г. **Данъчните постъпления** (вкл. приходите от осигурителни вноски) са в размер на **16 940.4 млн. лв.** или 81.8 % от разчета за годината. **Неданъчните приходи и помощи** са в размер на **3 578.3 млн. лв.**, което представлява 65.0 % от разчета за годината.

Постъпленията по КФП към края на месец октомври нарастват с 6.7 % (1 285.2 млн. лв.) спрямо същия период на предходната година, което се дължи основно на по-високите постъпления от косвени данъци. Приходите от косвени данъци са нараснали с 966.1 млн. лв. (12.5 %) спрямо края на октомври 2010 г., в т.ч. от ДДС - 634.1 млн. лв. и акцизи – 305.5 млн. лв. Постъпленията от други данъци (имуществени данъци и други данъци по ЗКПО), възлизат на 663.8 млн. лв., което е 86.5 % изпълнение на годишните разчети. Приходите от социалноосигурителни и здравни вноски към 31.10.2011 г. са в размер на 4 492.0 млн. лв.

Структура на данъчните приходи по консолидирания бюджет

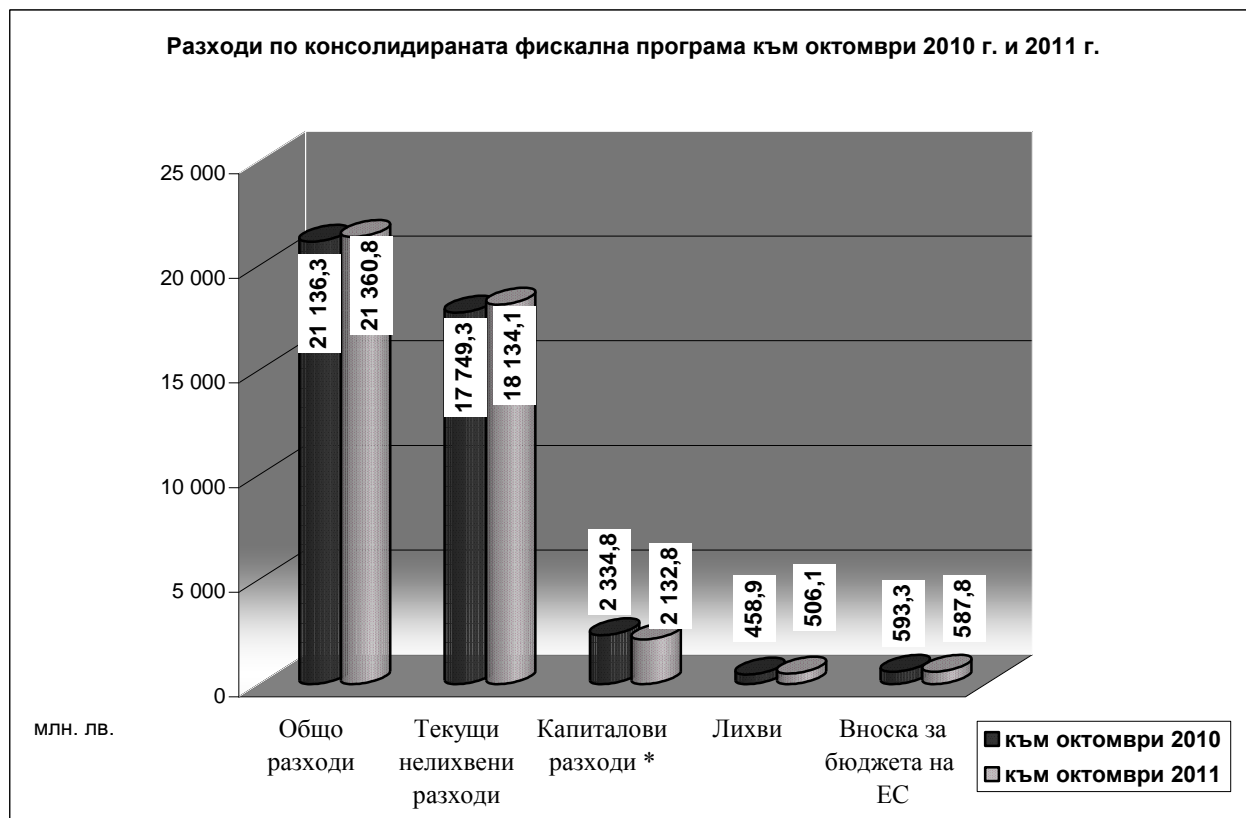


Разходите по консолидирания бюджет (вкл. вноската на Република България за общия бюджет на ЕС) към края на октомври 2011 г. са в размер на **21 360.8 млн. лв.**, което представлява 75.8 % от планираните за годината. **Текущите нелихвени разходи** за отчетния период са в размер на 18 134.1 млн. лв. (80.7 % от разчета за годината), **капиталовите**

¹ Обхваща републиканския бюджет и всички автономни бюджети – общински, осигурителните фондове, ДВУ, БАН, БНР, БНТ, Висшия съдебен съвет, както и извънбюджетни сметки и фондове и други сметки на централно и местно ниво. Данните са на база месечните отчети на ПРБК

разходи (вкл. нетния прираст на държавния резерв) възлизат на 2 132.8 млн. лв. (57.7 % от разчетите към ЗДБРБ за 2011 г.) и **лихвените плащания** - на 506.1 млн. лв. (76.6 % от планираните за 2011 г.).

Отчетените разходи по основните разходни групи към края на месец октомври 2010 г. и 2011 г. са представени на следната графика:



* Вкл. нетния прираст на държавния резерв

Частта от вноската на Република България за общия бюджет на ЕС, изплатена към края на месец октомври 2011 г. от централния бюджет възлиза на **587.8 млн. лв.**, което е в съответствие с Регламент (ЕО, ЕВРАТОМ)1150/2000 на Съвета на ЕС от 22 май 2000 г. за прилагане на Решение 94/728/ЕО, Евратом относно системата за собствени ресурси на Общностите, в т.ч.:

- ресурс на база брутен национален доход – 407.1 млн. лв.;
- ресурс на база данък върху добавената стойност – 81.6 млн. лв.;
- корекция за Обединеното кралство – 22.8 млн. лв.;
- традиционни собствени ресурси (мита и налози върху захарта) – 72.5 млн. лв.;
- участие във финансиране на брутно намаление за Нидерландия и Швеция – 3.8 млн. лв.

➤ **Бюджетното салдо по КФП към 31.10.2011 г. е отрицателно в размер на 842.1 млн. лв.**, което се формира от дефицит по националния бюджет в размер на 326.4 млн. лв. и дефицит по европейските средства в размер на 515.6 млн. лв. За сравнение към края на октомври 2010 г. бе отчетено отрицателно бюджетно салдо по КФП в размер на 1 902.7 млн. лв. Номиналното подобрене на бюджетното салдо за десетте месеца на 2011 г. спрямо същия период на предходната година е с 1 060.7 млн. лв., или 1.6 п.п. от БВП.

На месечна база за месец октомври 2011 г. дефицитът по КФП се сви до 14.8 млн. лв. при дефицит в размер на 376.0 млн. лв. за октомври 2010 г.

➤ **Фискалният резерв** по текущи валутни курсове към 31.10.2011 г. е в размер на **5.3 млрд. лв.**

II. Изпълнение на републиканския бюджет² към октомври 2011 г.

Изпълнението на основните показатели на републиканския бюджет, на база месечните отчети на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити към 31.10.2011 г., съпоставено със същия период на предходната година и програмата е както следва:

Таблица³ №1

ПОКАЗАТЕЛИ	(млн. лв.)				
	Отчет октомври 2010 г.	Закон 2011 г.	Отчет октомври 2011 г.	Изпълнение спрямо 2010г.	Изпълнение спрямо закон 2011 г.
Общо приходи и помощи	12 284.9	16 076.0	13 466.5	109.6%	83.8%
-Данъчни	10 692.6	14 353.7	11 927.7	111.6%	83.1%
Преки	2 829.1	3 774.0	3 095.8	109.4%	82.0%
Косвени	7 708.1	10 400.0	8 674.1	112.5%	83.4%
Други данъци	155.4	179.7	157.7	101.5%	87.8%
-Неданъчни приходи и помощи	1 592.3	1 722.4	1 538.7	96.6%	89.3%
Разходи, трансфери и вноска за бюджета на ЕС	13 936.1	18 236.8	13 068.9	93.8%	71.7%
- <i>Нелихвени</i>	5 512.8	7 468.4	5 322.1	96.5%	71.3%
Текущи	4 773.8	6 434.0	4 764.9	99.8%	74.1%
Капиталови	738.9	1 034.4	557.2	75.4%	53.9%
- <i>Лихви</i>	438.6	655.0	477.5	108.9%	72.9%
Външни заеми	304.5	490.4	306.9	100.8%	62.6%
Вътрешни заеми	134.1	164.6	170.6	127.2%	103.6%
- <i>Резерв за неотложни и непредвидени разходи⁴</i>		266.0			
- <i>Трансф. др. бюджети</i>	7 391.5	9 036.0	6 681.5	90.4%	73.9%
- <i>Вноска за бюджета на ЕС</i>	593.3	811.5	587.8	99.1%	72.4%
Бюджетен баланс	-1 651.2	-2 160.7	397.6		

➤ Приходи по републиканския бюджет

Общият размер на приходите и помощите по републиканския бюджет към 31.10.2011 г. е 13 466.5 млн. лв., което представлява 83.8 % изпълнение на годишните разчети. Спрямо отчетените за същия период на миналата година, постъпленията бележат ръст от 9.6 % (1 181.6 млн. лв.), което се дължи основно на по-високите постъпления от косвени данъци.

• Данъчни приходи

Размерът на данъчните постъпления по републиканския бюджет към 31.10.2011 г. е 11 927.7 млн. лв., което представлява изпълнение от 83.1 % на годишния разчет.

✓ Косвени данъци

Постъпленията от косвени данъци към 31.10.2011 г. формират 72.7% от данъчните приходи по републиканския бюджет и са в размер на 8 674.1 млн. лв., или 83.4% от планираните за 2011 г.

Данъкът с най-голям относителен дял в данъчните приходи по републиканския бюджет е данъкът върху добавената стойност – 44.9 %. Приходите от ДДС към 31.10.2011 г. са в размер на 5 355.3 млн. лв., 82.6 % от разчета за годината и с 13.4 % повече спрямо същия период на 2010 г., което е резултат най-вече на ръста при постъпленията от ДДС от внос.

Нетният размер на приходите от ДДС от внос към октомври 2011 г. е 2 830.9 млн. лв., което е 95.0 % от заложените в разчетите за годината. Съпоставени с октомври 2010 г. е реализиран ръст от 21.6 % (502.7 млн. лв.). По-високите приходи са резултат от увеличения стойностен обем на внесените стоки от групите “Горива и смазочни материали” и

² Републиканският бюджет включва централен бюджет и бюджетите на държавните органи, министерствата и ведомствата.

³ Поради извършено закръгляне в млн. лв., някои сумарни позиции в Таблица №1 не се изчерпват от съставните им числа.

⁴ В позицията "Резерв за непредвидени и неотложни разходи" се отразяват само данните по разчет, а разходите по отчет се отразяват по съответните разходни позиции, към които се отнасят извършените разходи.

“Промислени доставки”. Нарасналите цени на енергийните ресурси, руди и цветни метали е един от факторите, довел до отчитането на ръст в приходите от ДДС.

Приходите от ДДС при сделки в страната и ВОП (нето) възлизат на 2 524.4 млн. лв., което е 72.1 % от заложените в разчетите за годината и с 5.5 % повече спрямо същия период на миналата година.

Положителен ефект върху постъпленията от ДДС оказва установената дистанционна връзка на фискалните устройства на търговците на горива и системата за регистриране и отчитане на продажбите в търговските обекти на НАП, както и текущата конюнктура на международните пазари при енергоносителите и най-вече при суровия петрол.

Приходите от акцизи (нето) от внос, местно производство и въведени в страната от други държави-членки на ЕС акцизни стоки към 31.10.2011 г. са в размер на 3 190.8 млн. лв., или 84.0 % от предвидените със ЗДБРБ за 2011 г. и формират 26.8 % от данъчните приходи за периода. Постъпленията от акцизи се формират от следните основни стокови групи: горива (48.1 %); тютюневи изделия (44.1 %); алкохолни напитки и пиво (7.0 %) и други акцизни стоки – електрическа енергия, въглища, кокс и др. (0.8 %).

- *Акцизите от горива* към 31.10.2011 г. възлизат на 1 534.6 млн. лв., което е със 76.6 млн. лв. (5.3%) повече спрямо същия период на 2010 г. Ефект върху размера на постъпленията в групата оказва увеличението на акцизната ставка на дизела, както и намалението на количествата за износ в сравнение с 2010 г.

- *Акцизите от тютюневи изделия* към 31.10.2011 г. са в размер на 1 407.2 млн. лв., което е със 196.7 млн. лв. повече спрямо същия период на 2010 г.

- *Акцизите от алкохолни напитки и пиво* към 31.10.2011 г. възлизат на 223.7 млн. лв., при 184.7 млн. лв. за същия период на 2010 г. Отчетеният ръст от 21.1 % се свързва с основно с ефекта от въвеждането на Наредбата за специфичните изисквания и контрола, осъществяван от митническите органи върху средствата за измерване, използвани в производството и складирането на акцизни стоки, която е в сила от 26.03.2010 г.

- *Приходите от други акцизни стоки - електрическа енергия, въглища, кокси др.* - към 31.10.2011 г. възлизат на 25.3 млн. лв., при 32.2 млн. лв. за същия период на 2010 г., като брутните постъпления запазват нивото си от миналата година, но са възстановени с 14.5 млн. лв. повече за надвнесени акцизи за автомобили.

Приходите от данък върху застрахователните премии по облагаеми застрахователни договори (рисковете, по които са поети от застрахователи) са в размер на 17.3 млн. лв., при заложен в годишните разчети към ЗДБРБ за 2011 г. 20.0 млн. лв.

Постъпленията от мита към октомври 2011 г. възлизат на 110.7 млн. лв., което е с 10.7 % над планираните общо за годината в ЗДБРБ за 2011 г. Постъпленията от мита заемат 0.9 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение със същия период на 2010 г. събраните мита към октомври 2011 г. са с 9.2 млн. лв. повече (9.1 %), което основно е резултат от увеличениния обем на вноса на следните стокови групи: : ”Пластмаси и пластмасови изделия”, „Алуминий и изделия от алуминий” и „Машини и апарати”. Четири основни групи – “Захар и захарни изделия”, „Пластмаси и пластмасови изделия”, ”Машини и апарати” и ”Автомобилни превозни средства” формират дял от 43.5 %. Водещи са приходите от мита по глава 17 от МТ ”Захар и захарни изделия” – 23.8 млн. лв. и 21.5 % относителен дял, като спрямо същия период на 2010 г. има намаление от 2.3 млн. лв. На второ място са митата по глава 39 от МТ ”Пластмаси и пластмасови изделия” с 8.3 млн. лв. и 7.5 % относителен дял (увеличение с 2.5 млн. лв.). Следват митата по глава 84 от МТ ”Машини и апарати” и глава 87 от МТ ”Автомобилни превозни средства”, които имат по 8.1 млн. лв. или 7.3 % относителен дял. При приходите от мита по глава 84 от МТ ”Машини и апарати” се отчита увеличение с 2.1 млн. лв. или с 35.5 %. Приходите от мита са основно от внос на стоки с произход Китай, Бразилия, Русия и Япония.

✓ Преки данъци

Приходите в групата на **преките данъци** към октомври 2011 г. са в размер на **3 095.8 млн. лв.**, или 82.0 % от разчета за годината. Съпоставени със същия период на предходната година постъпленията са нараснали с 266.7 млн. лв. (9.4 %).

Приходите от корпоративен данък към 31.10.2011 г. са в размер на 1 210.4 млн. лв. и представляват 78.5 % от годишния разчет. Отнесен към общо постъпилите данъчни приходи по републиканския бюджет, корпоративния данък заема дял от 10.1 % Спрямо същия период на 2010 г. се отчита номинално увеличение от 119.5 млн. лв.

Приходите от *корпоративния данък на нефинансовите предприятия (вкл. юридически лица с нестопанска цел)* към 31.10.2011 г. са в размер на 1 120.9 млн. лв., което представлява 81.2 % от предвидените в ЗДБРБ за 2011 г. Съпоставени с октомври 2010 г. приходите от данъка са нараснали със 157.3 млн. лв. или 16.3 %.

Постъпленията от *корпоративен данък на финансови институции (включително застрахователни компании)* възлизат на 89.6 млн. лв., или 55.3 % от разчета за годината. Съпоставени със същия период на предходната година приходите от данъка са намалели с 37.8 млн. лв., което се дължи на по-високите годишна и авансови вноски през 2010 г.

Приходите от данъци **върху дивидентите и ликвидационните дялове на местни и чуждестранни юридически лица (ЧЮЛ) и данъка върху доходите на ЧЮЛ** към октомври 2011 г. са в размер на 118.8 млн. лв., в т.ч. 39.6 млн. лв. постъпили дължими данъци от „Кремиковци” – АД за предходни периоди. Постъпленията за периода представляват 74.3 % от разчета за годината. Съпоставени с октомври 2010 г. приходите от данъка са нараснали с 24.9 %.

Приходите от данък върху доходите на физически лица са в размер на 1 766.6 млн. лв., или 85.3 % от планираните със ЗДБРБ за 2011 г. и формират 14.8 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение с октомври 2010 г. са постъпили със 123.5 млн. лв. повече.

По трудови правоотношения приходите от данъка към 31.10.2011 г. са 1 427.5 млн. лв. при 1 366.7 млн. лв. към 31.10.2010 г., или с 60.8 млн. лв. повече. Размерът на постъпленията от данъка се влияе от следните фактори:

- увеличения размер на средната работна заплата - по данни на НСИ за първото тримесечие на 2011 г. средната работна заплата за страната е 671.7 лв. и 699.3 лв. за второто тримесечие на годината, което е ръст от 4.2 % спрямо първото. През третото тримесечие СРЗ е 693 лв. или е намаляла с 0.9 % спрямо второто. През 2010 г. тези показатели са съответно, 619 лв., 640 лв. и 639 лв.;

- увеличения брой на наетите лица по трудово и служебно правоотношение - към края на юни 2011 г. наетите по трудово и служебно правоотношение се увеличават с 2.3 на сто спрямо края на март 2011 г. Увеличението е с 50.3 хиляди, като в края на първото полугодие броят на наетите лица достига 2.2 милиона. Положително влияние върху заетостта оказва както факторът сезонност (по-висока заетост в дейностите, свързани с летния туристически сезон и селското стопанство), така и повишаването на икономическата активност на стопанските субекти, респ., необходимостта от работна сила;

- еднократните постъпления от изплатени задължения по ЗДДФЛ от ”Кремиковци”-АД;

- увеличения размер на осигурителната вноска за фонд „Пенсии” на ДОО с 1.8% спрямо 2010 г., води до намаляване на данъчната сума при облагане на доходите;

- влияние в посока по-високи нива на заплащане през 2011 г. оказват и повишените минимални размери на осигурителния доход за 2011 г. - средно с около 5.6 %, както и повешението на минималната работна заплата – от 240 лв. на 270 лв., считано от 1.09.2011г.;

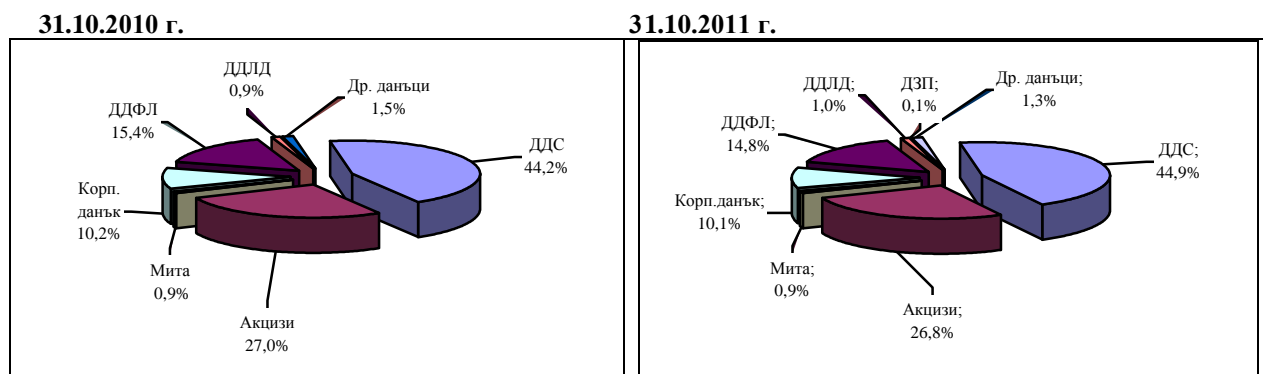
По извънтрудови правоотношения (свободни професии, граждански договори и др.) приходите от данъка към 31.10.2011 г. са в размер на 240.7 млн. лв., което е 108.9 % спрямо годишния разчет. Съпоставени с октомври 2010 г. постъпленията са нараснали с 45.9 млн. лв. Тези приходи са в зависимост както от резултатите по годишните данъчни декларации по чл. 50 от ЗДДФЛ, така и от дължимите авансови вноски. Авансовите вноски за периода януари-октомври са в размер на 54.4 млн. лв., като за същия период през 2010 г. те са били 38.0 млн. лв.

Окончателен данък на местните и чуждестранни физически лица, данък върху доходите на чуждестранните физически лица и данък върху дивидентите и ликвидационните дялове на местни и чуждестранни физически лица - постъпленията от тези данъци към октомври 2011 г. са в размер на 98.4 млн. лв. при 81.6 млн. лв. за същия период на 2010 г.

✓ Други данъци

Постъпленията от **други данъци по републиканския бюджет** за отчетния период са в размер на 157.7 млн. лв., или 87.8 % от разчета за годината. Основната част (66.9%) от приходите са формирани от данъка върху залози за хазартни игри и хазартни съоръжения.

Структура на данъчните приходи по републиканския бюджет към октомври 2010 г. и 2011 г.



• Неданъчни приходи и помощи

Отчетените **неданъчни приходи и помощи** по републиканския бюджет към 31.10.2011 г. са в размер на 1 538.7 млн. лв. Постъпленията за отчетния период представляват 89.3 % от разчета за годината, като основната част от неданъчните приходи и помощи по републиканския бюджет се формира по бюджетите на министерствата и ведомствата - 1 082.9 млн. лв.

➤ Разходи по републиканския бюджет

Общият размер на **разходите по републиканския бюджет** (вкл. трансферите за др. бюджети и вноската за бюджета на ЕС) към 31.10.2011 г. е 13 068.9 млн. лв. или 71.7 % от предвидените в ЗДБРБ за 2011 г.

• Нелихвени разходи

Нелихвените разходи по републиканския бюджет (без трансферите за др. бюджети) за отчетния период са в размер на **5 322.1 млн. лв.**, което представлява 71.3 % от предвидените в ЗДБРБ за 2011 г. Съпоставено с данните за 2010 г. нелихвените разходи са по-ниски със 190.7 млн. лв.

Разходите за заплати, възнаграждения и осигурителни вноски са в общ размер на 2 092.6 млн. лв., или 79.3 % от планираните за годината. Разходите за текуща издръжка са в размер на 1 440.7 млн. лв. (62.6 % от разчета за годината). Това са основно разходи за горива, енергия, външни услуги, текущ ремонт, медикаменти консултативи, други възнаграждения и

плащания на персонала и др., извършени от първостепенните разпоредители с бюджетни кредити, които попадат в обхвата на републиканския бюджет. Социалните разходи (вкл. разходите за стипендии) са в размер на 670.9 млн. лв., или 75.8 % от предвидените в ЗДБРБ за 2011 г. и са основно разходи по бюджета на МТСП за обезщетения по Закона за интеграция на хората с увреждания, Закона за семейните помощи за деца, Закона за социално подпомагане и др. Разходите за субсидии са в размер на 560.6 млн. лв., или 92.1 % от планираните за годината. Капиталовите разходи (вкл. нетния прираст на държавния резерв) възлизат на 557.2 млн. лв. или 53.9 % от разчета за годината.

- **Разходи за лихви**

Лихвените плащания по републиканския бюджет към 31.10.2011 г. са в общ размер на 477.5 млн. лв. или 72.9 % от предвидените в разчета за годината. В основната си част това са разходи за **лихви по външни заеми**, които за отчетния период са в размер на 306.9 млн. лв. От тях 271.7 млн. лв. са разходите, направени по централния бюджет и 35.2 млн. лв. тези по държавни инвестиционни заеми, в т.ч. 27.2 млн. лв. са по заемите, управлявани от министерства и ведомства и 8.0 млн. лв. по заемите с краен бенефициент търговско дружество. През отчетния период не са използвани средствата, предвидени за покриване на риска от активиране на държавни гаранции.

Лихвите по вътрешни заеми по републиканския бюджет за отчетния период са в размер на 170.6 млн. лв. (103.6 % спрямо разчета за годината) и представляват основно лихви по ДЦК.

- **Нетният размер на трансферите по републиканския бюджет** към 31.10.2011 г. е 6 681.5 млн. лв. или 73.9 % от разчета за годината, в т.ч.:

- Бюджетните взаимоотношения с общините включват нето предоставени трансфери в размер на 1 989.3 млн. лв., от които субсидии от централния бюджет в размер на 1 895.7 млн. лв., други целеви трансфери от централния бюджет в размер на 89.3 млн. лв., нетни трансфери от други бюджети в размер на 5.6 млн. лв. и възстановени субсидии от предходни години в централния бюджет – 1.3 млн. лв.
- На социално-осигурителните фондове (нето) – 3 650.8 млн. лв., което представлява 76.3 % от годишния разчет.
- На съдебната власт – 237.4 млн. лв., или 84.1 % от годишния разчет.
- На Народното събрание – 30.2 млн. лв., което представлява 59.6 % от заложените в разчета за годината.

- Частта от **вноската на България в общия бюджет на ЕС**, изплатена към края на октомври 2011 г. от централния бюджет възлиза на **587.8 млн. лв.**

- **Бюджетното салдо по републиканския бюджет към 31.10.2011 г. е положително в размер на 397.6 млн. лв.**

- **Финансиране на бюджета**

Показателят **погашения по външни заеми** по централния бюджет (позиция във външното финансиране) към 31.10.2011 г. е с нетен размер 116.7 млн. лв., като през месец октомври са изплатени 17.9 млн. лв. погашения по държавни заеми от Световна банка. Предвидените погашения в централния бюджет за покриване на риска от активиране на държавни гаранции не са използвани.

По **държавните инвестиционни заеми**, управлявани от министерства и ведомства към 31.10.2011 г. са усвоени 142.4 млн. лв. По заемите с краен бенефициент търговско дружество са усвоени 0.7 млн. лв., като това са дължимите такса-ангажимент и лихви по заема на МТИТС от ЯБМС с краен бенефициент – „ДП Пристанищна инфраструктура”. Изплатените погашения по ДИЗ са в размер на 84.4 млн. лв. От тях 59.3 млн. лв. са по

заемите, управлявани от министерства и ведомства и 25.1 млн. лв. по заемите с краен бенефициент търговско дружество.

Операции с държавни ценни книжа по централния бюджет (позиция във вътрешното финансиране): До края на октомври 2011 г. е реализирано положително нетно вътрешно финансиране на бюджета с ДЦК в размер на 411.6 млн. лв., като за месец октомври то е в размер на 122.6 млн. лв. Общият размер на емитираните ДЦК през отчетния период е 920.8 млн. лв. (928.1 млн. лв. обща номинална стойност), в т.ч. емисии с матуритет десет години и 6 месеца с номинална стойност 257.9 млн. лв., седемгодишни с номинална стойност 120.2 млн. лв., петгодишни облигации (емисия в евро) с номинална стойност 281.6 млн. лв., с матуритет три години и шест месеца с номинална стойност 226.5 млн. лв., съкровищни бонове - 3 месечни с номинална стойност 15.0 млн. лв. и съкровищни бонове - 6 месечни с номинална стойност 26.8 млн. лв. На проведените аукциони през месец октомври, МФ реализира успешно две бенчмаркови емисии – 10 години и 6 месеца и 5-годишни, деноминирани в евро ДЦК. Инвеститорското търсене превиши предлагането близо два пъти, при коефициенти на покритие съответно 1.91 и 2.07. Среднопретеглената доходност за одобрените количества от 55 млн. лв. на 10.5 годишната емисия и 35 млн. евро на 5 - годишната е съответно 5.3 % и 3.9 %, като се запазва положителната тенденция за намаляване на доходността при облигациите ДЦК. Понижението на доходността по вътрешния държавен дълг има задържащ ефект върху лихвените равнища в страната и съответно благоприятно въздействие върху икономическата активност. Недопускане на покачването на цената на финансиране на бюджета намалява разходите за обслужване на държавния дълг в средносрочен и дългосрочен период. В края на октомври 2011 г. за първи път се проведе аукцион за обратно изкупуване на ДЦК, без определен срок, чрез замяна с ДЦК от друга емисия (switch auction). За обратно изкупуване беше предложена и одобрена емисия с оригинален матуритет от 5 години (source bond) и остатъчен матуритет към датата на провеждане на операцията от 3 месеца (падеж на 24.01.2012 г.), като в замяна беше предложена седемгодишна облигация (settlement bond) с падеж на 17.02.2017 г. в размер на 25.2 млн. лв. без движение на парични потоци. Целта на проведената операция по обратно изкупуване чрез замяна е изглаждане на погасителния профил на плащанията по държавния дълг в началото на 2012 г. и има положителен ефект върху бюджетните разходи през 2011 г. Отчетените погашения за периода са в размер на 509.2 млн. лв., като през месец октомври е извършено погашение по ДЦК в размер на 25.1 млн. лв.

III. Бюджет на съдебната власт

По бюджета на съдебната власт към края на месец октомври 2011 г. са постъпили **приходи** в размер на 114.7 млн. лв. или 108.7 % спрямо предвидените за годината. От отчетените собствени приходи, най-голям дял имат постъпленията от съдебни такси – 100.4 млн. лв., като одобрени със ЗДБРБ за 2011 г. са 89.0 млн. лв. или са изпълнени 112.7 %. Доброто изпълнение при съдебните такси е в резултат на увеличени брой административни дела.

Разходите по бюджета на съдебната власт са в размер на 328.5 млн. лв. или 84.7 % от планираните за годината.

IV. Социално и здравноосигурителни фондове

Постъпленията по бюджетите на социалноосигурителните фондове (НОИ, НЗОК, УПФ и ФГВРС) към 31.10.2011 г. са в размер на 4 552.2 млн. лв., което е 78.5 % изпълнение на годишните разчети. С най-голям относителен дял в приходите на социално и здравноосигурителните фондове са приходите от социални и здравноосигурителни вноски – 98.7 %. Постъпленията от осигурителни вноски края на месец октомври 2011 г. са в размер на 4 491.9 млн. лв., в т.ч. от социалноосигурителни вноски – 3 134.3 млн. лв., и от здравноосигурителни вноски – 1 357.7 млн. лв.

Извършените **разходи** по бюджетите на социално и здравноосигурителните фондове към октомври 2011 г. са в размер на 8 646.3 млн. лв., което представлява 82.0 % от разчета за

годината, в т. ч. пенсии, помощи и обезщетения по КСО в размер на 6 759.5 млн. лв. и здравноосигурителните плащания - в размер на 1 774.2 млн. лв.

V. Общини

Постъпилите **приходи** по бюджетите на общините КЪМ 31.10.2011 г. са в размер на 1 351.3 млн. лв., или 80.0 % от годишния разчет към ЗДБРБ за 2011 г. Данъчните приходи по общинските бюджети са в размер на 519.6 млн. лв. или 85.6 % спрямо годишните разчети към ЗДБРБ за 2011 г., а неданъчните приходи и помощите възлизат на 831.7 млн. лв. или 76.9 % от планираните. Относителният дял на неданъчните приходи в общо постъпленията за периода е 60.4 % и представлява основно приходи от общински такси, приходи и доходи от собственост и постъпления от продажба на нефинансови активи.

Извършените **разходи** по общинските бюджети, включително и за сметка на предоставените целеви трансфери от други бюджети са в размер на 3 314.3 млн. лв., или 90.2 % от разчетените към ЗДБРБ за 2011 г. Текущите разходи възлизат на 2 854.0 млн. лв. (94.7 % от годишния разчет), а капиталовите разходи са в размер на 460.3 млн. лв. или 69.7 % от разчета към закона за 2011 г.