

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ИНФОРМАЦИОНЕН БЮЛЕТИН

**ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ БЮДЖЕТ
МЕСЕЦ МАРТ 2012 г.**

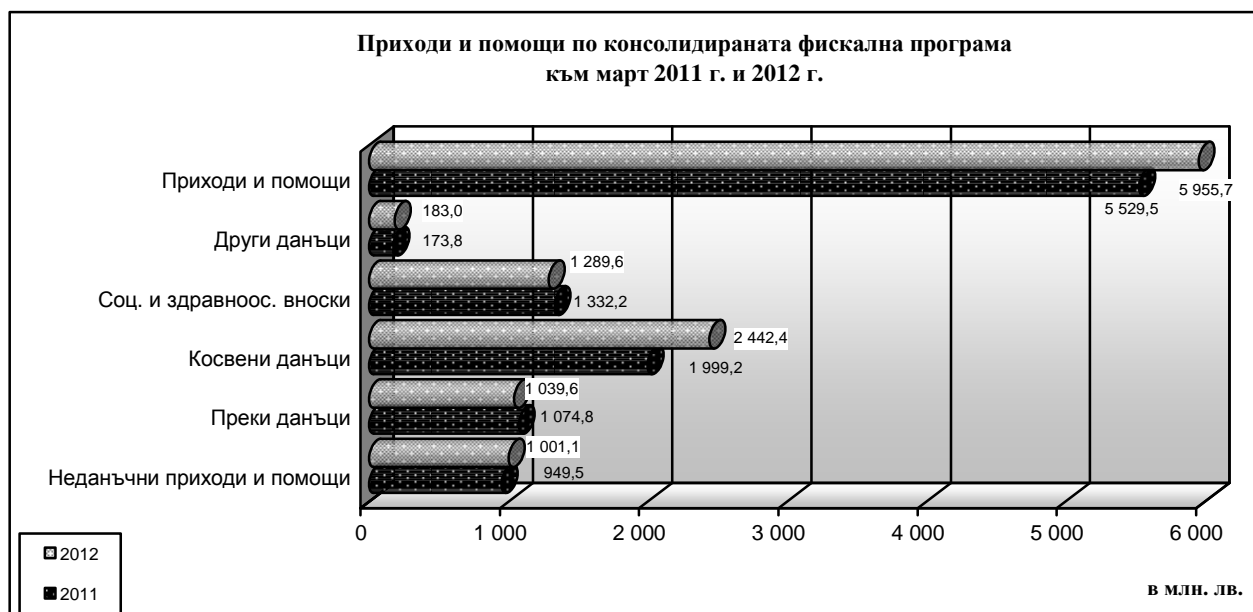
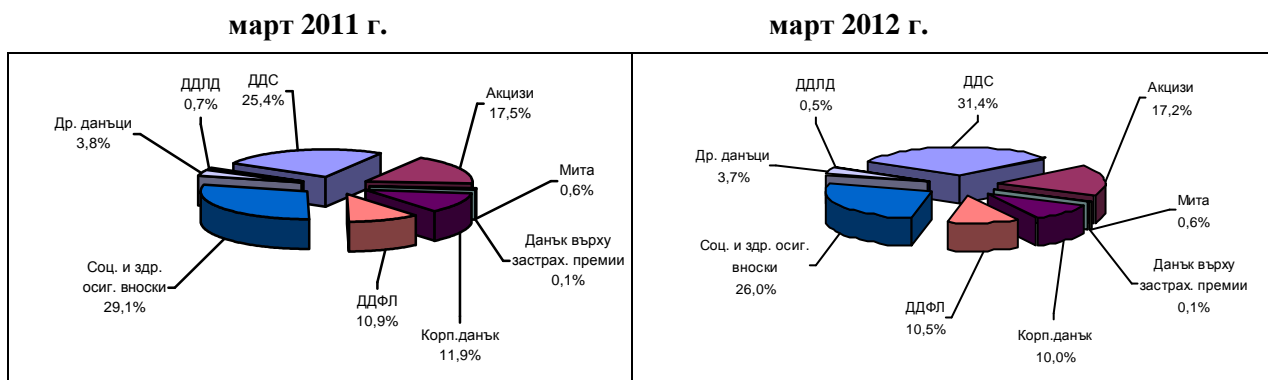


I. Основни параметри на консолидираната фискална програма¹ към март 2012 г.

Постъпилите приходи и помощи по консолидираната фискална програма (КФП) към 31.03.2012 г. са в размер на 5 955.7 млн. лв., което представлява 20.7 % от годишните разчети. **Данъчните постъпления** (вкл. приходите от осигурителни вноски) са в размер на **4 954.6 млн. лв.**, или 22.9 % от разчета за годината. **Неданъчните приходи и помощи** са в размер на **1 001.1 млн. лв.**, което представлява 14.0 % от разчета за годината.

Съпоставени със същия период на 2011 г. приходите и помощи по консолидирания бюджет към март 2012 г. бележат ръст от 7.7 % (426.2 млн. лв.), което се дължи в най-голяма степен на ръста на приходите от ДДС (33.4 %). Спрямо края на март 2011 г. данъчните приходи са нараснали с 8.2 %, или в бюджета са постъпили с 374.6 млн. лв. повече. Постъпленията в групата на косвените данъци нарастват номинално с 22.2 % - 443.2 млн. лв. (в т. ч. ДДС – 389.5 млн. лв. и акцизи – 51.0 млн. лв.) Неданъчните приходи и помощи също бележат ръст спрямо същия период на 2011 г. с 51.6 млн. лв. (5.4 %).

Структура на данъчните приходи по консолидирания бюджет

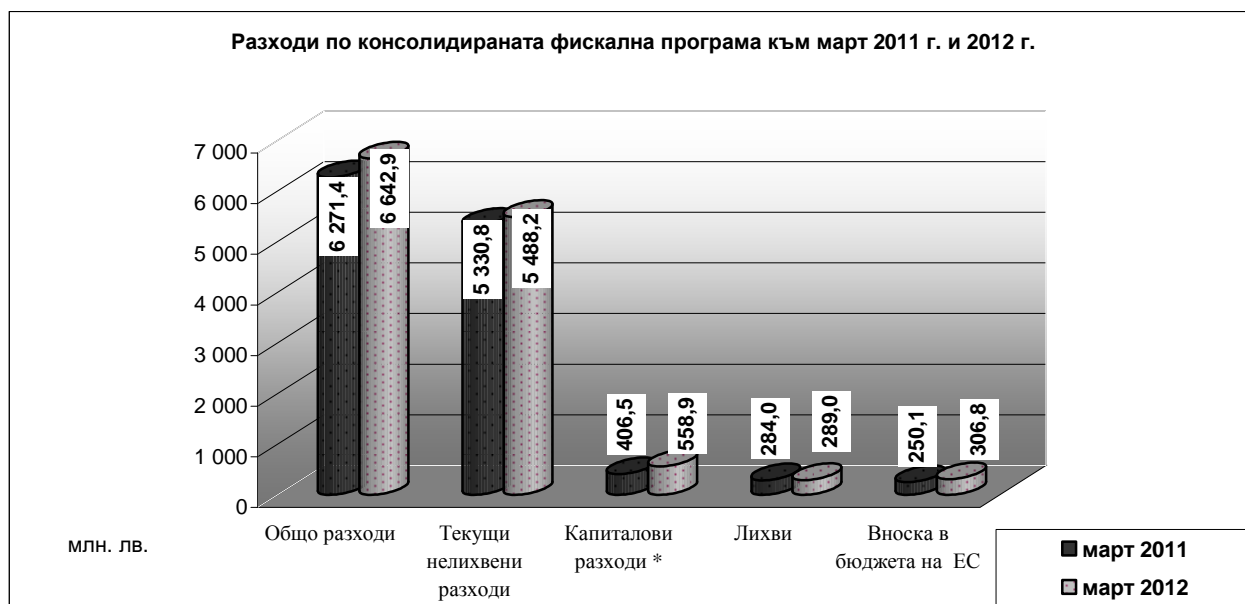


Разходите по консолидирания бюджет (вкл. вноската на Република България в общия бюджет на ЕС) за първото тримесечие на 2012 г. са в размер на **6 642.9 млн. лв.**, което

¹ Обхваща републиканския бюджет и всички автономни бюджети – общински, осигурителните фондове, ДВУ, БАН, БНР, БНТ, БТА, 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

представлява 22.3 % от годишния разчет. Спрямо март 2011 г. общо разходите по консолидирания бюджет са нараснали с 371.5 млн. лв. (5.9 %). В структурно отношение номинален ръст се отчита основно при субсидиите и капиталовите разходи, което е свързано преди всичко с усилията за ускоряване на усвояването на средствата по програмите и фондовете на ЕС. По-ранното изплащане от ДФ „Земеделие” на субсидиите за тютюнопроизводителите през настоящата година обуславя ръста при разходите за субсидии, докато при капиталовите разходи ръста се дължи основно на по-високите разходи по Оперативните програми и фондове на ЕС. *Лихвените плащания* възлизат на 289.0 млн. лв. (40.3 % от планираните за 2012 г.), *текущите нелихвени разходи* – на 5 488.2 млн. лв. (24.4 % от разчета за годината) *и капиталови разходи* – 558.9 млн. лв. (10.5 % от планираните за годината).

Отчетените разходи по основните разходни групи към март 2011 г. и 2012 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 31.03.2012 г. от централния бюджет възлиза на **306.8 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 – 222.9 млн. лв.;
- ресурс на база данък върху добавената стойност – 44.0 млн. лв.;
- корекция за Обединеното кралство – 15.3 млн. лв.;
- традиционни собствени ресурси (мита и налози върху захарта) – 22.6 млн. лв.
- участие във финансиране на брутното намаление за Нидерландия и Швеция – 2.1 млн. лв.

➤ **Бюджетно салдо по КФП** към 31.03.2012 г. е отрицателно в размер на **687.2 млн. лв.**, което се формира от дефицит по националния бюджет в размер на 430.4 млн. лв. и дефицит по европейските средства в размер на 256.8 млн. лв. За сравнение към март 2011 г. бе отчетено отрицателно бюджетно салдо по КФП в размер на 741.9 млн. лв., т.е. бюджетната позиция към март 2012 г. отчита подобрение с 54.7 млн. лв. спрямо същия период на предходната година.

➤ **Фискалният резерв** към 31.03.2012 г. е в размер на **4.5 млрд. лв.**

II. Изпълнение на републиканския бюджет² към март 2012 г.

Изпълнението на основните показатели на републиканския бюджет, на база месечните отчети на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити към 31.03.2012 г., съпоставено със същия период на предходната година и програмата е както следва:

Таблица³ №1

(млн. лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчет март 2011 г. | Закон 2012 г. | Отчет март 2012 г. | Изпълнение спрямо 2011 г. | Изпълнение спрямо закон 2012 г. |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Общо приходи и помощи | 3 535,8 | 17 029,2 | 3 957,7 | 111,9% | 23,2% |
| -Данъчни | 3 115,5 | 15 388,0 | 3 522,9 | 113,1% | 22,9% |
| Преки | 1 067,7 | 3 820,8 | 1 033,4 | 96,8% | 27,0% |
| Косвени | 1 999,2 | 11 374,0 | 2 442,4 | 122,2% | 21,5% |
| Други данъци | 48,6 | 193,2 | 47,1 | 96,9% | 24,4% |
| -Неданъчни | 404,3 | 1 600,3 | 430,1 | 106,4% | 26,9% |
| -Помощи | 16,0 | 40,9 | 4,7 | 29,3% | 11,4% |
| Разходи, трансфери и вноска за бюджета на ЕС | 4 022,3 | 18 586,0 | 4 460,7 | 110,9% | 24,0% |
| - <i>Нелихвени</i> | 1 555,2 | 7 099,7 | 1 561,2 | 100,4% | 22,0% |
| Текущи | 1 438,0 | 6 115,1 | 1 415,4 | 98,4% | 23,1% |
| Капиталови | 117,2 | 984,6 | 145,8 | 124,4% | 14,8% |
| - <i>Лихви</i> | 277,3 | 707,4 | 279,4 | 100,7% | 39,5% |
| Външни заеми | 198,9 | 488,2 | 201,5 | 101,3% | 41,3% |
| Вътрешни заеми | 78,5 | 219,2 | 77,9 | 99,3% | 35,5% |
| - <i>Резерв за неотложни и непредвидени разходи</i> ⁴ | | 119,0 | | | |
| - <i>Трансф. др. бюджети</i> | 1 939,7 | 9 764,1 | 2 313,3 | 119,3% | 23,7% |
| - <i>Вноска в бюджета на ЕС</i> | 250,1 | 895,7 | 306,8 | 122,7% | 34,2% |
| Бюджетен баланс | -486,5 | -1 556,7 | -503,1 | | |

➤ Приходи по републиканския бюджет

Общият размер на приходите и помощите по републиканския бюджет към 31.03.2012 г. е 3 957.7 млн. лв., което представлява 23.2 % изпълнение на годишните разчети.

• Данъчни приходи

Размерът на данъчните постъпления по републиканския бюджет към 31.03.2012 г. е 3 522.9 млн. лв., което представлява изпълнение от 22.9 % на годишния разчет.

✓ Косвени данъци

Постъпленията от косвени данъци към 31.03.2012 г. формират 69.3 % от данъчните приходи по републиканския бюджет и са в размер на 2 442.4 млн. лв. или 21.5 % от предвидените със ЗДБРБ за 2012 г. Съпоставени с март 2011 г., постъпленията от косвени данъци са нараснали с 443.2 млн. лв. (22.2 %).

Данъкът с най-голям относителен дял в данъчните приходи по републиканския бюджет е **данъкът върху добавената стойност** – 44.1 %. Приходите от ДДС към 31.03.2012 г. са в размер на 1 554.8 млн. лв., което представлява 21.9 % от разчета за годината. Съпоставени със същия период на 2011 г. постъпленията от данъка са нараснали с 389.5 млн. лв.

Нетният размер на приходите от *ДДС от внос* към март 2012 г. е 788.9 млн. лв., което е 21.7 % от заложените в разчетите за годината. Съпоставени с март 2011 г. е реализиран ръст от 15.2 % (104.3 млн. лв.) основно в резултат на по-високите цени на горивата на международните пазари.

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.

Постъпленията от *ДДС при сделки в страната и ВОП (нето)* възлизат на 765.9 млн. лв., което е 22.1 % от заложените в разчетите за годината. Спрямо същия период на миналата година постъпленията от ДДС при сделки в страната и ВОП нарастват с 59.3 %.

Приходите от акцизи (нето) от внос, местно производство и въведени в страната от други държави-членки на ЕС акцизни стоки към 31.03.2012 г. са в размер на 853.3 млн. лв. или 20.7 % от предвидените със ЗДБРБ за 2012 г. и формират 24.2 % от данъчните приходи за периода. Постъпленията от акцизи се формират от следните основни стокови групи: горива (47.7 %); тютюневи изделия (45.3 %); алкохолни напитки и пиво (5.4 %) и други акцизни стоки – електрическа енергия, въглища, кокс и др. (1.6 %). Нетните постъпления от акциз към месец март по основни стокови групи, са както следва:

- *Акцизите от горива* възлизат на 406.9 млн. лв. при 389.4 млн. лв. към март 2011 г.
- *Акцизите от тютюневи изделия* са в размер на 386.1 млн. лв., което е с 24.6 млн. лв. повече спрямо март 2011 г.
- *Акцизите от алкохолни напитки и пиво* към 31.03.2012 г. възлизат на 46.2 млн. лв., при 48.3 млн. лв. за март 2011 г.
- *Приходите от други акцизни стоки - електрическа енергия, въглища и кокс* - към 31.03.2012 г. възлизат на 14.0 млн. лв. при 3.2 млн. лв. за март 2011 г.

Приходите от данък върху застрахователните премии по облагаеми застрахователни договори (рисковете, по които са поети от застрахователи) са в размер на 6.5 млн. лв. при заложен в годишните разчети към ЗДБРБ за 2012 г. 24.0 млн. лв.

Постъпленията от мита към март 2012 г. възлизат на 27.9 млн. лв. или 23.2 % от планираните в ЗДБРБ за 2012 г., като заемат 0.8 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение със същия период на 2011 г. събраните мита към март 2012 г. са с 0.8 млн. лв. по-малко (2.7 %), което основно се дължи на следните стокови групи: „Алуминий и изделия от алуминий” – 0.3 млн. лв., „Пластмаси и пластмасови изделия” – 0.2 млн. лв. и „Керамични продукти” – 0.1 млн. лв. В стоковата структура на приходите от мита за януари-март 2012 г. пет основни групи – „Автомобилни превозни средства”, „Електрически машини и апарати”, „Машини и апарати”, „Пластмаси и пластмасови изделия”, „Обувки, гети и подобни артикули; Части за тях” имат дял от 42.4%. Водещи са приходите от мита по глава 87 от МТ „Автомобилни превозни средства” – 3.9 млн. лв. и 13.9 % относителен дял, като спрямо януари-март 2011 г. са нараснали с 0.9 млн. лв. На второ място са постъпленията по глава 85 от МТ „Електрически машини и апарати”, които възлизат на 2.4 млн. лв. и имат относителен дял от 8.6 %. При тях се отчита увеличение с 20.7 %. Следващата стокова група, която дава 7.7 % от всичките мита или 2.1 млн. лв. е глава 84 - „Машини и апарати”. Спрямо януари - март 2011 г. увеличението е с 5.1 %. Митата, събрани от внос на стоки с произход от Китай, възлизат на 12.4 млн. лв. и са с 2.2 млн. лв. повече от януари-март 2011 г. и формират 44.8 % от общия обем на митата за януари-март 2012 г. На второ място по приходи от мита е вносът на стоки с произход от Япония (1.8 млн. лв.) – 6.5 % дял. Следват Русия – 1.7 млн. лв., 6.1 % относителен дял; Еквадор – 1.5 млн. лв., 5.5 % относителен дял и други.

✓ **Преки данъци**

Приходите в групата на **преките данъци** към март 2012 г. са в размер на **1 033.4 млн. лв.**, 27.0 % от разчета за годината.

Приходите от корпоративен данък към 31.03.2012 г. са в размер на 495.3 млн. лв. и представляват 33.6 % от годишния разчет. Отнесен към общо постъпилите данъчни приходи по републиканския бюджет, корпоративния данък заема дял от 14.1 %.

Приходите от *корпоративния данък на нефинансовите предприятия (вкл. юридически лица с нестопанска цел)* към 31.03.2012 г. са в размер на 449.5 млн. лв., което представлява 32.8 % от предвидените в ЗДБРБ за 2012 г.

Постъпленията от корпоративен данък на финансови институции (включително застрахователни компании) възлизат на 45.8 млн. лв. или 43.2 % от разчета за годината, при 39.8 млн. лв. за същия период на предходната година

Приходите от данъци върху дивидентите и ликвидационните дялове на местни и чуждестранни юридически лица (ЧЮЛ) и данъка върху доходите на ЧЮЛ към март 2012 г. са в размер на 25.4 млн. лв. или 23.2 % от разчета за годината.

Приходите от данък върху доходите на физически лица са в размер на 512.6 млн. лв. или 22.9 % от планираните със ЗДБРБ за 2012 г. и формират 14.6 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение с март 2011 г. са постъпили с 21.6 млн. лв. повече.

По трудови правоотношения приходите от данъка към 31.03.2012 г. са 426.8 млн. лв. при 397.6 млн. лв. към 31.03.2011 г. или с 29.2 млн. лв. повече. Размерът на постъпленията от данъка се определя от следните фактори:

- увеличението на средната месечна работна заплата - по данни на НСИ средната месечна работна заплата за страната за месец октомври 2011 г. е 706.0 лв., за месец ноември – 723.0 лв. и за месец декември – 759 лв.;

- броят на безработните лица - по данни на Агенцията по заетостта безработицата през месец март се е запазила на нивото си от предходния месец - 11.5 %;

- влияние в посока по-високи нива на заплащане през 2012 г. оказват и повишените минимални осигурителни прагове по основни икономически дейности и групи професии средно с 5.9 на сто спрямо 2011 г.

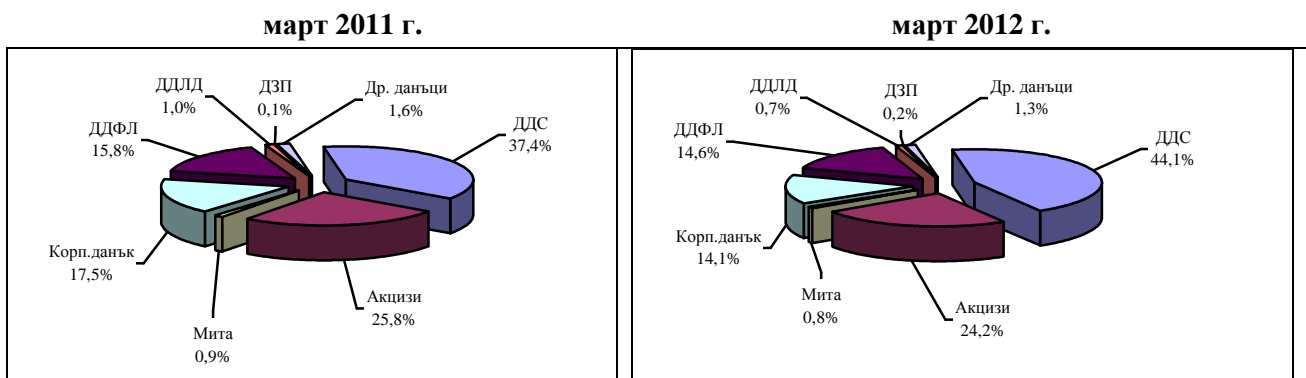
По извънтрудови правоотношения (свободни професии, граждански договори и др.) приходите от данъка към 31.03.2012 г. са в размер на 56.0 млн. лв., което е 19.7 % от годишния разчет. Съпоставени с март 2011 г. са постъпили със 7.6 млн. лв. по-малко. Тези приходи са в зависимост както от резултатите по годишните данъчни декларации по чл. 50 от ЗДДФЛ, така и от дължимите авансови вноски. Авансовите вноски за периода януари-март са в размер на 11.3 млн. лв., като за същия период на 2011 г. те са 9.8 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 март 2012 г. са в размер на 29.9 млн. лв. при 29.8 млн. лв. за същия период на 2011 г.

✓ Други данъци

Постъпленията от други данъци по републиканския бюджет за отчетния период са в размер на 47.1 млн. лв. или 24.4 % от разчета за годината. Основната част (63.8 %) от приходите са формирани от данъка върху залози за хазартни игри и хазартни съоръжения.

Структура на данъчните приходи по републиканския бюджет към март 2011 г. и 2012 г.



- **Неданъчни приходи**

Отчетените **неданъчни приходи** по републиканския бюджет към 31.03.2012 г. са в размер на 430.1 млн. лв. Постъпленията за отчетния период представляват 26.9 % от разчета за годината, като основната част от неданъчните приходи по републиканския бюджет се формира по бюджетите на министерствата и ведомствата - 416.0 млн. лв., в т.ч. 252.9 млн. лв. приходи от държавни такси.

- **Помощи**

Постъпилите **помощи** по републиканския бюджет към март 2012 г. са в размер на 4.7 млн. лв., главно по бюджетите на министерствата и ведомствата.

- **Разходи по републиканския бюджет**

Общият размер на **разходите по републиканския бюджет** (вкл. трансферите за др. бюджети и вноската за бюджета на ЕС) за първото тримесечие на 2012 година е 4 460.7 млн. лв. или 24.0 % от предвидените в ЗДБРБ за 2012 г.

- **Нелихвени разходи**

Нелихвените разходи по републиканския бюджет (без трансферите за др. бюджети), извършени през отчетния период са в размер на **1 561.2 млн. лв.**, което представлява 22.0 % от предвидените в ЗДБРБ за 2012 г. средства. Съпоставено с данните за 2011 г., нелихвените разходи са близки по размер. В структурно отношение се наблюдава намаление при разходите за издръжка, докато при капиталовите разходи и разходите за субсидии се отчита нарастване.

Разходите за заплати, възнаграждения и осигурителни вноски са в общ размер на 609.3 млн. лв. или 23.2 % от планираните за годината. Разходите за текуща издръжка са в размер на 422.1 млн. лв. (20.4 % от разчета за годината). Това са основно разходи за горива, енергия, външни услуги, текущ ремонт, медикаменти консумативи, 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 228.1 млн. лв. или 25.6 % от предвидените в ЗДБРБ за 2012 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 155.9 млн. лв. или 29.6 % от планираните за годината. Капиталовите разходи (вкл. нетния прираст на държавния резерв) възлизат на 145.8 млн. лв. или 14.8 % от разчета за годината.

- **Разходи за лихви**

Лихвените плащания по републиканския бюджет за първото тримесечие на 2012 г. са в общ размер на 279.4 млн. лв., или 39.5 % 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 201.5 млн. лв. От тях 193.6 млн. лв. са разходите, направени по централния бюджет и 7.9 млн. лв. тези по държавни инвестиционни заеми (ДИЗ), в т.ч. 6.6 млн. лв. са по заемите, управлявани от министерства и ведомства и 1.3 млн. лв. по заемите с краен бенефициент търговско дружество. През първото тримесечие 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 77.9 млн. лв. (35.5 % от разчета за годината) и представляват основно лихви по ДЦК.

- **Нетният размер на трансферите по републиканския бюджет** към 31.03.2012 г. е 2 313.3 млн. лв., в т.ч.:

- Бюджетните взаимоотношения с общините включват нето предоставени трансфери в размер на 696.7 млн. лв., от които субсидии от централния бюджет в размер на

676.3 млн. лв., други целеви трансфери от централния бюджет в размер на 20.3 млн. лв., нетни трансфери от други бюджети в размер на 0.6 млн. лв. и възстановени субсидии от предходни години в централния бюджет – 0.5 млн. лв.

- На социално-осигурителните фондове (нето) – 1 368.6 млн. лв., което представлява 25.2 % от годишния разчет;
- На съдебната власт – 78.4 млн. лв., което представлява 30.1 % от годишния разчет.
- На Народното събрание – 8.4 млн. лв., което представлява 16.6 % от годишния разчет.

• Частта от **вноската на България в общия бюджет на ЕС**, изплатена към 31.03.2012 г. от централния бюджет възлиза на **306.8 млн. лв.**, което е в съответствие с регламент (ЕО, ЕВРАТОМ) 1150/2000 на Съвета на Европейския съюз.

➤ Към 31.03.2012 г. **бюджетното салдо по републиканския бюджет е отрицателно** в размер на **503.1 млн. лв.**

➤ **Финансиране на бюджета**

По показателя **погашения по външни заеми** по централния бюджет (позиция във външното финансиране) за първите три месеца на 2012 г. са изплатени 34.9 млн. лв. Само през месец март са изплатени 30.1 млн. лв., в т.ч. към Световна банка в размер на 17.8 млн. лв. и 12.3 млн. лв. към правителството на Германия по силата на двустранно споразумение в рамките на Парижкия клуб. Предвидените средства за покриване на риска от активиране на държавни гаранции не са използвани.

По **държавните инвестиционни заеми**, управлявани от министерствата и ведомствата за отчетния период са **усвоени средства** в размер на 137.6 млн. лв., в т.ч. на Агенция „Пътна инфраструктура” – 84.7 млн. лв. и МТИТС - 39.1 млн. лв. По заемите с краен бенефициент търговско дружество са усвоени 0.3 млн. лв., като това са дължимите такса-ангажимент и лихви по заема за проекта „Изграждане на нови контейнерни терминали в пристанищата Варна и Бургас” на МТИТС от ЯБМС с краен бенефициент – ДП „Пристанищна инфраструктура”. **Изплатените погашения** общо за ДИЗ са в размер на 16.1 млн. лв., съответно 8.5 млн. лв. по заемите, управлявани от министерства и ведомства и 7.6 млн. лв. по заемите с краен бенефициент търговско дружество.

Операции с **държавни ценни книжа** по централния бюджет (**позиция във вътрешното финансиране**): през първото тримесечие на годината е реализирано положително нетно финансиране на бюджета с ДЦК в размер на 320.6 млн. лв., като само за месец март то е положително в размер на 198.7 млн. лв. Общият размер на *емитираните* ДЦК през отчетния период е 585.4 млн. лв. или 586.6 млн. лв. номинална стойност /в т.ч. облигации с матуритет две години с номинална стойност 55.0 млн. лв.; петгодишни, деноминирани в евро – 69.5 млн. евро; седемгодишни – 63.5 млн. лв.; седемгодишни, деноминирани в евро – 65.0 млн. евро; десетгодишни – 100.0 млн. лв. и с матуритет десет години и 6 месеца с номинална стойност 105.0 млн. лв./ . Проведените през март аукциони за продажба на ДЦК затвърждават тенденцията за намаляване цената на финансиране на държавата на вътрешния капиталов пазар. МФ регистрира рекорден спад в доходността, като постигнатата среднопретеглена годишна доходност на одобреното количество книжа е както следва: от 30.0 млн. евро е 4.21 % при 7 – годишните ДЦК в евро; 55.0 млн. лв. със срок 10 години и 6 месеца – 4.95 %; 50.0 млн. лв. при 10-годишните ДЦК – 3.48 % и 35.0 млн. лв. със срок 2 години - 2.11 %. Засиленият интерес на инвестиционната общност към предлаганите от правителството дългови инструменти се изрази във високите коефициенти на покритие съответно 3.35, 2.90, 1.98 и 2.65. **Изплатените погашения по ДЦК** за отчетния период са в размер на 264.8 млн. лв., като от тях 31.1 млн. лв. са погашения по ДЦК, емитирани за структурната реформа. През март не е извършено погашение по ДЦК.

III. Бюджет на съдебната власт

По бюджета на съдебната власт към 31.03.2012 г. са постъпили **приходи** в размер на 34.7 млн. лв. или 24.8 % от предвидените за годината. От отчетените собствени приходи, най-голям дял имат постъпленията от съдебни такси – 30.3 млн. лв., като планираните за годината със ЗДБРБ за 2012 г. са 120.0 млн. лв.

Разходите по бюджета на съдебната власт са в размер на 112.9 млн. лв. или 28.2 % от планираните за годината.

IV. Социално и здравноосигурителни фондове

Постъпленията по бюджетите на социалноосигурителните фондове (НОИ, НЗОК, УПФ и ФГВРС) към 31.03.2012 г. са в размер на 1 306.3 млн. лв., което е 23.2 % 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 за първото тримесечие на годината са в размер на 1 289.6 млн. лв., в т.ч. от социалноосигурителни вноски – 888.2 млн. лв., и от здравноосигурителни вноски – 401.5 млн. лв.

Извършените **разходи** по бюджетите на социално и здравноосигурителните фондове към 31.03.2012 г. са в размер на 2 660.8 млн. лв., което представлява 24.2 % от разчета за годината, в т. ч. пенсии, помощи и обезщетения по КСО в размер на 2 064.3 млн. лв. и здравноосигурителните плащания - в размер на 567.1 млн. лв.

V. Общини

Постъпилите **приходи** по бюджетите на общините към 31.03.2012 г. са в размер на 355.7 млн. лв., или 20.3 % от годишния разчет към ЗДБРБ за 2012 г. Данъчните приходи по общинските бюджети са в размер на 141.0 млн. лв. или 21.8 % от годишните разчети към ЗДБРБ за 2012 г., а неданъчните приходи и помощите възлизат на 214.6 млн. лв. или 19.4 % от планираните. Относителният дял на неданъчните приходи в общо постъпленията за периода е 58.8 % 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 876.2 млн. лв., или 23.7 % от разчетите към ЗДБРБ за 2012 г. Текущите разходи възлизат на 813.1 млн. лв. (26.6 % от годишния разчет), а капиталовите разходи са в размер на 63.1 млн. лв. или 9.9 % от разчета към закона за 2012 г.