

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ИНФОРМАЦИОНЕН БЮЛЕТИН

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

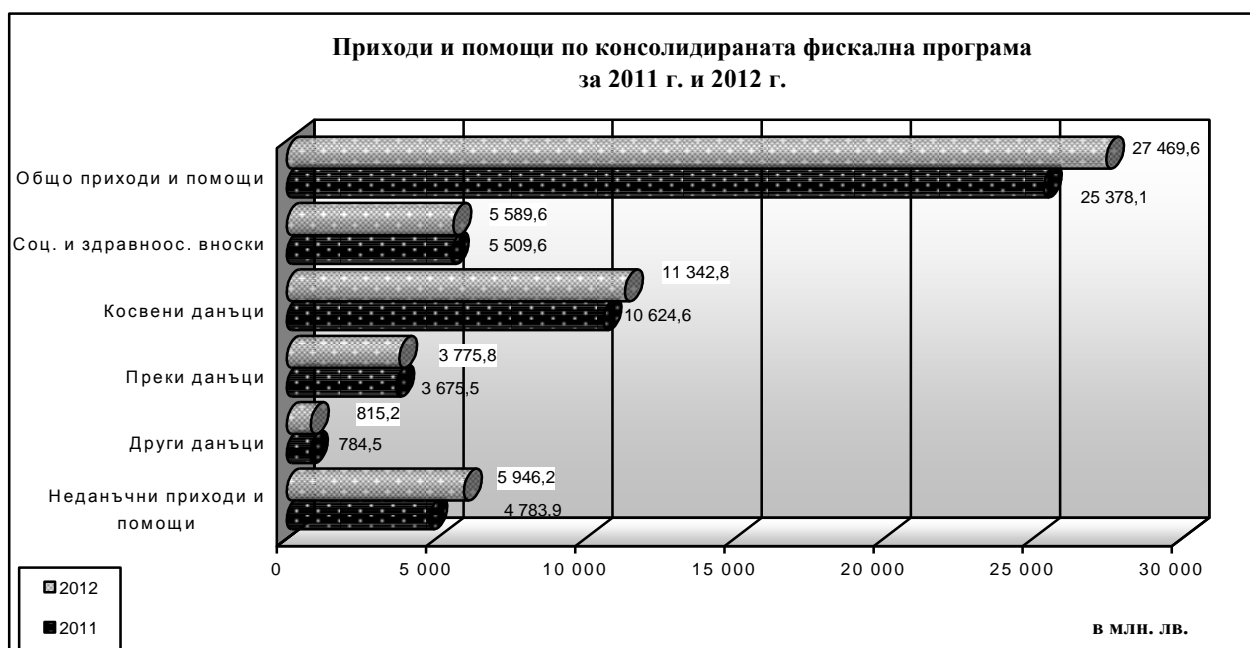
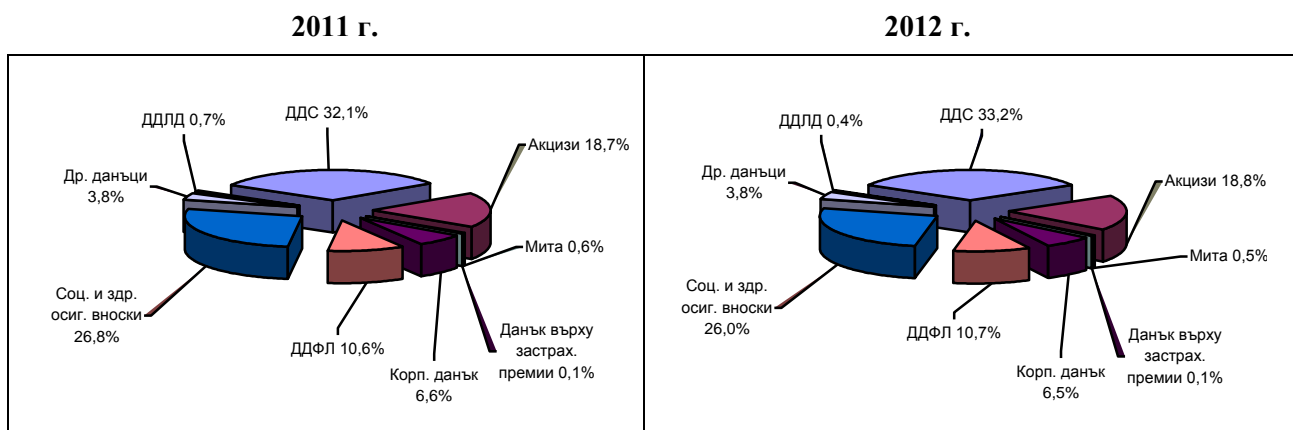


I. Основни параметри по консолидираната фискална програма¹ за 2012 г.

На база на данните от месечните отчети за касово изпълнение на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити **постъпилите приходи и помощи** по консолидираната фискална програма (КФП) за 2012 г. са в размер на **27 469.6 млн. лв.**, 35.4 % от прогнозния БВП, при 33.7 % за 2011 година. Изпълнението на параметрите в частта на данъчните приходи е много близко до планираното с разчетите към ЗДБРБ за 2012 г., а при неданъчните приходи то е 110.5 % спрямо разчета за годината. В номинален размер **данъчните приходи** възлизат на **21 523.4 млн. лв.**, а **неданъчните приходи** са в размер на **3 578.9 млн. лв.** Приходите от **помощи** са в размер на **2 367.2 млн. лв.**

Съпоставени с 2011 г. постъпленията на консолидирано ниво са нараснали с 8.2 %, или в бюджета са постъпили 2 091.5 млн. лв. повече. В групата на данъчните приходи се отчита нарастване с 4.5 % (929.1 млн. лв.) спрямо 2011 г., а при неданъчните приходи и помощите – с 24.3 % (1 162.3 млн. лв.). Спрямо 2011 г. косвените данъци са нараснали със 718.1 млн. лв., преките данъци със 100.3 млн. лв., приходите от социални и здравноосигурителни вноски с 80.0 млн. лв. и другите данъци (други данъци по ЗКПО, имуществени данъци и др.) с 30.7 млн. лв.

Структура на данъчните приходи по консолидирания бюджет

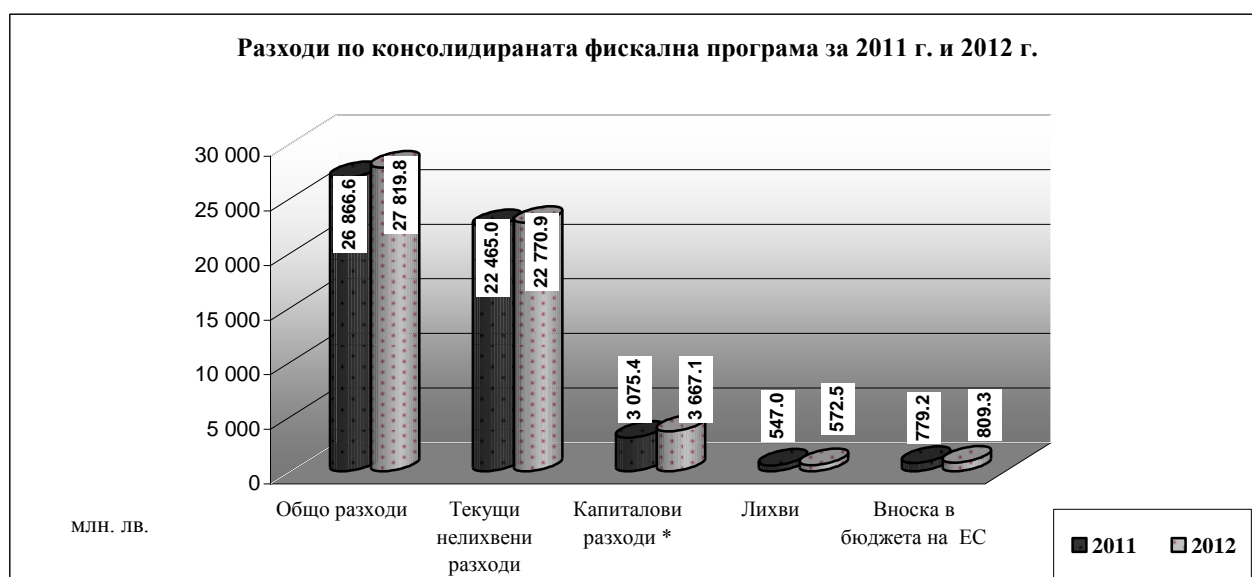


¹ Обхваща републиканския бюджет и всички автономни бюджети – общински, осигурителните фондове, ДВУ, БАН, БНР, БНТ, БТА, Висшия съдебен съвет, както и извънбюджетни сметки и фондове и други сметки на централно и местно ниво. Данните са на база месечните отчети на ПРБК

Разходите по консолидирания бюджет (вкл. вноската на Република България в бюджета на ЕС) за 2012 г. са в размер на **27 819.8 млн. лв.**, което представлява **93.2 %** от годишния разчет. Спрямо 2011 г. общо разходите по консолидирания бюджет са нараснали с 953.2 млн. лв. (3.5 %). В структурно отношение разходите за субсидии за нефинансови предприятия са по-ниски, докато ръст се отчита основно при капиталовите разходи и социалните и здравноосигурителните плащания.

Лихвените плащания възлизат на 572.5 млн. лв., **текущите нелихвени** разходи – на 22 770.9 млн. лв. и **капиталови разходи** (вкл. нетния прираст на държавния резерв) – на 3 667.1 млн. лв.

Отчетените разходи по основните разходни групи за 2011 г. и 2012 г. са представени на следната графика:



- Вкл. нетния прираст на държавния резерв

Частта от вноската на Република България в бюджета на ЕС, изплатена за 2012 г. от централния бюджет възлиза на **809.3 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 – 571.3 млн. лв.;
- ресурс на база данък върху добавената стойност – 103.3 млн. лв.;
- корекция за Обединеното кралство – 39.5 млн. лв.;
- традиционни собствени ресурси (мита и налози върху захарта) – 89.9 млн. лв.;
- участие във финансиране на брутно намаление за Нидерландия и Швеция – 5.3 млн. лв.

Бюджетното салдо по КФП за 2012 г. е отрицателно в размер на **350.2 млн. лв.** или 0.45 % от прогнозния БВП. Отчетеният дефицит е значително по-нисък от разчетения към ЗДБРБ за 2012 г. - 1 092.3 млн. лв. или 1.3 % от БВП. Съпоставено с 2011 г., когато дефицитът по КФП бе в размер на 1 488.5 млн. лв. (2.0 % от БВП) бюджетната позиция към края на 2012 г. се подобрява номинално с 1 138.3 млн. лв., или с 1.5 процентни пункта от БВП. Бюджетното салдо се формира от дефицит по националния бюджет в размер на 680.4 млн. лв. и излишък по европейските средства в размер на 330.2 млн. лв.

Фискалният резерв към 31.12.2012 г. е в размер на **6.1 млрд. лв.** Важно е да се отбележи, че през месец декември по сметките на бенефициенти-общини по различни мерки по Програмата за развитие на селските райони и по Оперативните програми на ЕС бяха преведени аванси и плащания в размер на близо ½ млрд. лв., с което наличностите по сметки на бенефициенти-общини към края на 2012 г. нараснаха до близо 0.8 млрд. лв. По

този начин фискалният резерв от 6.8 млрд. лв. към ноември 2012 г. намаля до 6.1 млрд. лв. към края на 2012 г., но въпреки, че наличностите на бенефициентите-общини не са в обхвата на фискалния резерв това са свежи пари за изпълнението на проекти на местно ниво и ще подпомогнат изключително много общините за реализиране на одобрени проекти, без тези проекти да оказват натиск върху фискалния резерв през 2013 г.

II. Изпълнение на републиканския бюджет² за 2012 г.

Изпълнението на основните показатели на републиканския бюджет, на база месечните отчети на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити за 2012 г., съпоставено със същия период на предходната година и програмата е, както следва:

Таблица³ №1

ПОКАЗАТЕЛИ	(млн. лв.)				
	Отчет 2011 г.	Закон 2012 г.	Отчет 2012 г.	Изпълнение спрямо 2011 г.	Изпълнение спрямо закон 2012 г.
Общо приходи и помощи	16 221,9	17 029,2	17 283,7	106,5%	101,5%
-Данъчни	14 466,6	15 388,0	15 289,5	105,7%	99,4%
Корпоративни данъци	1 495,9	1 584,3	1 478,1	98,8%	93,3%
ДДФЛ	2 162,2	2 236,5	2 282,2	105,5%	102,0%
ДДС	6 611,7	7 100,0	7 151,9	108,2%	100,7%
Акцизи	3 860,1	4 130,0	4 047,8	104,9%	98,0%
Данък в/у застрахователните премии	21,6	24,0	25,4	117,9%	106,0%
Мита и митнически такси	131,3	120,0	117,7	89,6%	98,1%
Други данъци	183,8	193,2	186,5	101,4%	96,5%
-Неданъчни	1 665,9	1 600,3	1 892,3	113,6%	118,2%
-Помощи	89,4	40,9	101,9	114,0%	249,0%
Разходи, трансфери и вноска за бюджета на ЕС	18 031,6	18 586,0	18 230,6	101,1%	98,1%
- <i>Нелихвени</i>	7 041,9	7 099,7	6 871,7	97,6%	96,8%
Текущи	6 070,8	6 115,1	5 968,1	98,3%	97,6%
Капиталови	971,1	984,6	903,6	93,1%	91,8%
- <i>Лихви</i>	509,8	707,4	526,5	103,3%	74,4%
По външни заеми	335,5	488,2	359,0	107,0%	73,5%
По вътрешни заеми	174,3	219,2	167,5	96,1%	76,4%
- <i>Резерв за неотложни и непредвидени разходи⁴</i>		119,0			
- <i>Трансфери за др. бюджети- нето</i>	9 700,8	9 764,1	10 023,1	103,3%	102,7%
- <i>Вноска в бюджета на ЕС</i>	779,2	895,7	809,3	103,9%	90,4%
Бюджетен баланс	-1 809,7	-1 556,7	-946,9		

➤ Приходи по републиканския бюджет

Общият размер на приходите и помощите по републиканския бюджет за 2012 г. е 17 283.7 млн. лв., 101.5 % изпълнение на годишните разчети и с 6.5 % (1 061.8 млн. лв.) повече спрямо 2011 г.

• Данъчни приходи

Размерът на данъчните постъпления по републиканския бюджет за 2012 г. е 15 289.5 млн. лв., което представлява номинален ръст от 5.7 %, или 822.9 млн. лв. повече спрямо 2011 г.

✓ Косвени данъци

Постъпленията от косвени данъци през 2012 г. са в размер на 11 342.8 млн. лв. или 99.7 % от предвидените със ЗДБРБ за 2012 г. Съпоставени с 2011 г., постъпленията от косвени данъци са нараснали със 718.1 млн. лв. (6.8 %).

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.

Данъкът с най-голям относителен дял в данъчните приходи по републиканския бюджет е **данъкът върху добавената стойност** – 46.8 %. Приходите от ДДС за 2012 г. са в размер на 7 151.9 млн. лв., което представлява 100.7 % спрямо разчета за годината. Съпоставени с предходната година постъпленията от данъка са нараснали с 540.2 млн. лв. По-високите цени на суровия петрол на международните пазари, въвеждането на задължителна дистанционна връзка между фискалните устройства на всички търговци и системата на НАП и последвалите контролно-ревизионни дейности оказаха положителен ефект върху постъпленията от ДДС.

Нетният размер на приходите от *ДДС от внос* за 2012 г. е 3 738.7 млн. лв., което е 102.7 % спрямо заложените в разчетите за годината. Съпоставени с 2011 г. е реализиран ръст от 10.9 % (367.9 млн. лв.), основно в резултат на ръста на вноса и цените на суровия петрол на международните пазари.

Постъпленията от *ДДС при сделки в страната и ВОП (нето)* възлизат на 3 413.1 млн. лв., като спрямо 2011 г. постъпленията са нараснали със 172.3 млн. лв. (5.3 %).

Приходите от акцизи (нето) от внос, местно производство и внесени в страната от други държави-членки на ЕС акцизни стоки за 2012 г. са в размер на 4 047.8 млн. лв., или 98.0 % от предвидените със ЗДБРБ за 2012 г. Постъпленията от акцизи формират 26.5 % от данъчните приходи за годината. Съпоставени с 2011 г. са постъпили със 187.7 млн. лв. (4.9 %) повече, основно в резултат на по-високия обем на обложените с акциз цигари (с 6.5 % спрямо 2011 г.) и по-високите нетни приходи от акциз от газьол (с 8.4 % спрямо 2011 г. или 102.9 млн. лв. повече). Постъпленията от акцизи се формират от следните основни стокови групи: горива (47.8 %); тютюневи изделия (44.5 %); алкохолни напитки и пиво (6.6 %) и други акцизни стоки – електрическа енергия, въглища, кокс и др. (1.1 %). Нетните постъпления от акциз за 2012 г. по основни стокови групи, са както следва:

- *Акцизите от горива* възлизат на 1 933.4 млн. лв. при 1 871.4 млн. лв. за 2011 г.
- *Акцизите от тютюневи изделия* са в размер на 1 803.1 млн. лв., което е със 109.4 млн. лв. повече спрямо 2011 г.
- *Акцизите от алкохолни напитки и пиво* за 2012 г. възлизат на 267.9 млн. лв. при 262.5 млн. лв. за 2011 г.
- *Приходите от други акцизни стоки - електрическа енергия, въглища и кокс* – за 2012 г. възлизат на 43.5 млн. лв. при 32.5 млн. лв. за 2011 г.

Приходите от данък върху застрахователните премии по облагаеми застрахователни договори (рисковете, по които са поети от застрахователи) са в размер на 25.4 млн. лв., при заложен в годишните разчети към ЗДБРБ за 2012 г. 24.0 млн. лв.

Постъпленията от мита за 2012 г. възлизат на 117.7 млн. лв., или 98.1 % от планираните със ЗДБРБ за 2012 г., като заемат 0.8 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение с 2011 г. събраните мита са с 13.6 млн. лв. по-малко (10.4 %). Делът на промишлените и селскостопанските стоки в приходите от мита е съответно, 80 % и 20 %. При промишлените стоки се наблюдава увеличение с 4.8 % за 2012 година спрямо 2011 г. (от 89.4 млн. лв. през 2011 г. на 93.7 млн. лв. през 2012 г.). При селскостопанските стоки има спад с 40.5 % (от 40.2 млн. лв. през 2011 г. на 23.9 млн. лв. през 2012 г.). В стоковата структура на приходите от мита за 2012 г. най-голям дял от 40.3 % заемат пет основни групи – „Автомобилни превозни средства”, „Електрически машини и апарати”, „Машини и апарати”, „Пластмаси и пластмасови изделия” и „Плодове”. Водещи са приходите от мита по глава 87 от Митническата тарифа „Автомобилни превозни средства” - 14.1 млн. лв. с относителен дял 12.0 %, като спрямо 2011 г. се наблюдава увеличение от 3.8 млн. лв. На второ място са постъпленията по глава 85 „Електрически машини и апарати”, които възлизат на 9.3 млн. лв. и имат относителен дял от 7.9 %. Следващата стокова група - по глава 84 „Машини и апарати” - има принос 7.9 % от всичките мита, или 9.2 млн. лв., като

спрямо предходната година показва увеличение от 0.4 %. Митата, събрани от внос на стоки с произход Китай, възлизат на 50.2 млн. лв. и са с 3.0 млн. лв. повече от тези за 2011 г. Те формират 42.7 % от общия обем на митата за 2012 г. На второ място е вносът на стоки с държава на произход Русия – 7.1 млн. лв. и относителен дял 6.1 %. Следват Япония с 6.9 млн. лв. (5.9 % относителен дял) и САЩ с 6.4 млн. лв. или с 5.3 % относителен дял.

✓ Преки данъци

Приходите в групата на **преките данъци** за 2012 г. са в размер на **3 760.3 млн. лв.**, 98.4 % от разчета за годината и с 2.8 % (102.1 млн. лв.) повече спрямо 2011 г.

Приходите от корпоративен данък за 2012 г. са в размер на 1 395.3 млн. лв., като спрямо предходната година се отчита номинален ръст от 2.9 % или 39.3 млн. лв. Отнесен към общо постъпилите данъчни приходи по републиканския бюджет, корпоративният данък заема дял от 9.1 %.

Приходите от *корпоративния данък на нефинансовите предприятия (вкл. юридически лица с нестопанска цел)* за 2012 г. са в размер на 1 256.3 млн. лв., което представлява 91.8 % от предвидените в ЗДБРБ за 2012 г. и с 6.2 млн. лв. повече спрямо 2011 г.

Постъпленията от *корпоративен данък на финансови институции (включително застрахователни компании)* възлизат на 139.0 млн. лв. или 131.0 % спрямо годишния разчет. Съпоставени с 2011 г. приходите от данъка са нараснали с 33.1 млн. лв.

Приходите от данъци **върху дивидентите и ликвидационните дялове на местни и чуждестранни юридически лица (ЧЮЛ) и данъка върху доходите на ЧЮЛ** за 2012 г. са в размер на 82.8 млн. лв. или 75.7 % от годишния разчет.

Приходите от данък върху доходите на физически лица са в размер на 2 282.2 млн. лв., или 102.0 % спрямо планираните със ЗДБРБ за 2012 г. и формират 14.9 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение с 2011 г. са постъпили със 120.0 млн. лв. повече.

По трудови правоотношения приходите от данъка за 2012 г. са 1 862.1 млн. лв. при 1 768.7 млн. лв. за 2011 г., или с 93.4 млн. лв. повече. Размерът на постъпленията от данъка се определя от следните фактори:

- увеличеният размер на средната работна заплата - по данни на НСИ средната работна заплата за страната през второто тримесечие на 2012 г. е 758 лв. при 731 лв. за първо тримесечие на 2012 г. – ръстът е 3.7 %. През третото тримесечие на 2012 г. СРЗ намалява спрямо второто с 0.5 % до 754 лв. На годишна база, през третото тримесечие на 2012 г. средната месечна работна заплата нараства с 8.8 % спрямо третото тримесечие на 2011 г. Спрямо същия период на предходната година средната месечна работна заплата през третото тримесечие на 2012 г. в общественния сектор нараства с 5.0 %, а в частния сектор - с 10.4 %. Въпреки намалението на СРЗ през третото тримесечие на 2012 г. спрямо второто тримесечие, за месец септември СРЗ достига най-високото си ниво за 2012 г. - 768 лв.;

- броят на безработните лица - по данни на Агенцията по заетостта равнището на безработица през месец декември е 11.4 % (с 0.1 п.п. повече от ноември);

- 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.

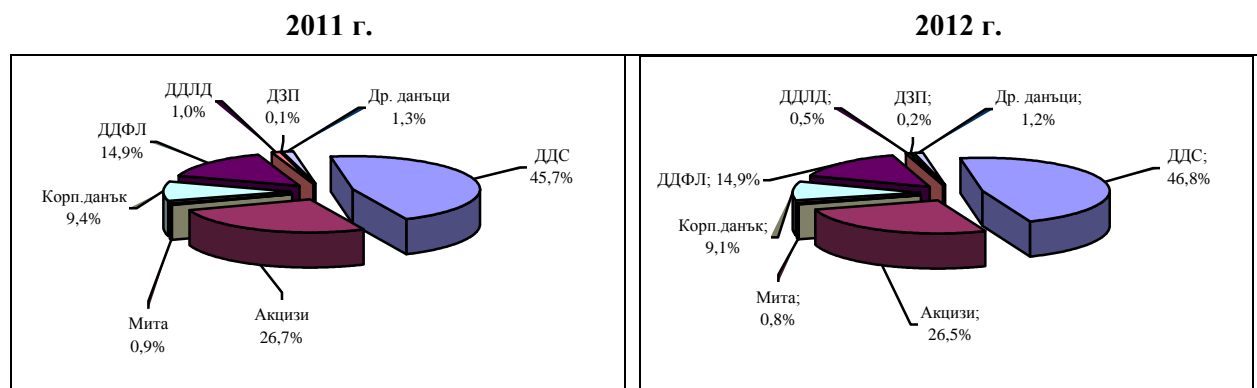
По извънтрудови правоотношения (свободни професии, граждански договори и др.) приходите от данъка за 2012 г. са в размер на 288.1 млн. лв., което е 101.6 % спрямо годишния разчет. Съпоставени с 2011 г. постъпленията са нараснали с 14.8 млн. лв. Тези приходи са в зависимост както от резултатите по годишните данъчни декларации по чл. 50 от ЗДДФЛ, така и от дължимите авансови вноски. Авансовите вноски за 2012 г. са в размер на 85.5 млн. лв., при 59.3 млн. лв. за 2011 г.

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 за 2012 г. са в размер на 132.0 млн. лв. при 120.2 млн. лв. за 2011 г.

✓ Други данъци

Постъпленията от други данъци по републиканския бюджет за отчетния период са в размер на 186.5 млн. лв., или 96.5 % от годишния разчет. Основната част (64.9 %) от приходите са формирани от данъка върху залози за хазартни игри и хазартни съоръжения.

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



• Неданъчни приходи

Отчетените **неданъчни приходи** по републиканския бюджет за 2012 г. са в размер на 1 892.3 млн. лв., което е с 226.4 млн. лв. повече спрямо 2011 г. Постъпленията представляват 118.2 % спрямо годишния разчет, като по-голямата част от неданъчните приходи по републиканския бюджет се формира по бюджетите на министерствата и ведомствата – 1 353.9 млн. лв., в т.ч. 705.8 млн. лв. приходи от държавни такси и 326.5 млн. лв. приходи и доходи от собственост. Неданъчните приходи по централния бюджет са в размер на 538.4 млн. лв., в т.ч. 289.7 млн. лв. приходи от дивиденди и 180.5 млн. лв. вноска от превишението на приходите над разходите на БНБ за 2011 г.

• Помощи

Постъпилите **помощи** по републиканския бюджет през 2012 г. са в размер на 101.9 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 на Република България в бюджета на ЕС) за 2012 година е 18 230.6 млн. лв. или 98.1 % 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 **6 871.7 млн. лв.**, което представлява 96.8 % от предвидените в ЗДБРБ за 2012 г. средства. Съпоставени с данните за предходната година, отчетените нелихвени разходи са по-малко със 170.2 млн. лв. (2.4 %), което основно се дължи на намалението при разходите за субсидии за нефинансови предприятия за осъществяване на болнична помощ (поради прехвърляне финансирането на определени медицински дейности от Министерство на здравеопазването към Националната здравноосигурителна каса) и намалението при капиталовите разходи.

Разходите за заплати, възнаграждения и осигурителни вноски са в общ размер на 2 551.0 млн. лв. или 96.9 % от планираните за годината, като номинално остават близки до отчетените за същия период на миналата година. Разходите за текуща издръжка са в размер на 2 009.2 млн. лв. (97.3 % 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 820.0 млн. лв. или 91.9 % 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. Следва да се има предвид, че част от планираните средства по програмите за временна заетост и др. по пътя на изпълнението се предоставят като трансфер за общините, което обуславя по-ниския размер на отчетените социални разходи спрямо разчета за годината. Разходите за субсидии са в размер на 587.9 млн. лв., като по-високи от планираните са субсидиите за нефинансови предприятия, основно в резултат на усвоени през годината европейски средства по програма на МОМН „Учене през целия живот”. Капиталовите разходи (вкл. нетния прираст на държавния резерв) възлизат на 903.6 млн. лв. или 91.8 % от разчета за годината.

- **Разходи за лихви**

Лихвените плащания по републиканския бюджет за 2012 г. са в общ размер на 526.5 млн. лв. или 74.4 % от предвидените в годишните разчети. В основната си част това са разходи за **лихви по външни заеми**, които за отчетния период са в размер на 359.0 млн. лв. От тях 300.3 млн. лв. са разходите по централния бюджет и 58.7 млн. лв. тези по държавни инвестиционни заеми (ДИЗ). Разходите за лихви по ДИЗ, управлявани от министерства и ведомства са в размер на 46.7 млн. лв., а разходите за лихви по ДИЗ с краен бенефициент търговско дружество са в размер на 12.0 млн. лв.

Лихвите по вътрешни заеми по републиканския бюджет за отчетния период са в размер на 167.5 млн. лв. (76.4 % от разчета за годината) и представляват основно лихви по ДЦК.

- **Нетният размер на трансферите по републиканския бюджет** за 2012 година е 10 023.1 млн. лв., в т.ч.:

- Бюджетните взаимоотношения с общините включват нето предоставени трансфери в размер на 2 443.8 млн. лв., от които субсидии от централния бюджет в размер на 2 273.9 млн. лв., други целеви трансфери от централния бюджет в размер на 179.9 млн. лв., нетни трансфери от други бюджети в размер на 6.9 млн. лв. и възстановени субсидии от предходни години в централния бюджет – 16.7 млн. лв.;
- На здравни и социално-осигурителните фондове (нето) – 5 342.0 млн. лв., което представлява 98.5 % от годишния разчет;
- На съдебната власт – 260.7 млн. лв., което представлява 100.3 % спрямо годишния разчет;
- На Народното събрание – 44.9 млн. лв., което представлява 88.4 % от годишния разчет.

- Частта от **вноската на Република България в бюджета на ЕС**, изплатена за 2012 г. от централния бюджет възлиза на **809.3 млн. лв.**, което е в съответствие с регламент (ЕО, ЕВРАТОМ) 1150/2000 на Съвета на Европейския съюз.

➤ **Бюджетното салдо по републиканския бюджет** за 2012 г. е **отрицателно** в размер на **946.9 млн. лв.**

➤ **Финансиране на бюджета чрез операции по дълга**

По показателя **операции с ДЦК, емитирани на международните капиталови пазари** за 2012 г. са отчетени постъпленията от емитираните през месец юли облигации на международните капиталови пазари в размер на 1 842.8 млн. лв.

За 2012 г. **усвоените външни заеми** по централния бюджет са 97.8 млн. лв., като сумата се формира от трети транш от Кредитното споразумение за структурен програмен заем, България съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2012 г. между Република България и Европейската инвестиционна банка (ЕИБ).

По показателя **погашения по външни заеми** по централния бюджет (позиция във външното финансиране) за 2012 г. са изплатени 143.4 млн. лв., като само през месец декември са изплатени 10.4 млн. лв. погашения, от които 6.1 млн. лв. по държавни заеми към Световната банка и 3.8 млн. лв. към Япония. Поради недоброто финансово състояние на БДЖ и невъзможността на компанията да обслужва своевременно задълженията си към външни кредитори, за които има издадени държавни гаранции, от средствата, предвидени в централния бюджет за покриване на риска от активиране на държавни гаранции са изплатени 0.5 млн.лв.

По **държавните инвестиционни заеми**, управлявани от министерствата и ведомствата, за годината са усвоени средства в размер на 250.3 млн. лв., в т.ч. на Агенция „Пътна инфраструктура” – 114.6 млн. лв.; МОСВ – 6.8 млн. лв.; МРРБ – 4.0 млн. лв.; МТИТС – 97.8 млн. лв.; МФ – 13.3 млн. лв. и МТСП – 13.8 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 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 133.0 млн. лв., съответно 96.1 млн. лв. по заемите, управлявани от министерства и ведомства и 36.9 млн. лв. по заемите с краен бенефициент.

Операции с **държавни ценни книжа** по централния бюджет (**позиция във вътрешното финансиране**): за 2012 г. е реализирано положително нетно финансиране на бюджета с ДЦК в размер на 525.4 млн. лв., като само за декември е отчетено отрицателно - (-0.05) млн. лв. Общият размер на емитираните ДЦК е 1 160.0 млн. лв. или 1 161.1 млн. лв. номинална стойност /в т.ч. облигации с матуритет две години с номинална стойност 140.0 млн. лв.; петгодишни, деноминирани в евро – 69.5 млн. евро; седемгодишни – 63.5 млн. лв.; седемгодишни, деноминирани в евро – 125.0 млн. евро; десетгодишни – 272.2 млн. лв. и с матуритет десет години и 6 месеца с номинална стойност 305.0 млн. лв./ На проведения последен за 2012 г. аукцион за продажба на 7-годишни ДЦК, деноминирани в евро, МФ отхвърли всички постъпили поръчки независимо, че общият обем на заявените поръчки достигна 90.14 млн. евро при предложено за продажба количество книжа в обем от 35.0 млн. евро. Решението на МФ кореспондира с предварително заложената основна цел в емисионната политика на МФ през 2012 г. за осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга в обращение на оптимална за емитента цена. Заявеното от участниците увеличение на доходността /среднопретеглена доходност на заявеното количество - 2.90 %/ не кореспондира с макроикономическото развитие на страната, състоянието на публичните финанси, както и рекордния спад на показателя CDS на България, който достигна до най-ниските си нива от 2008 година. *Изплатените погашения по ДЦК* за отчетния период са в размер на 634.5 млн. лв., като от тях 31.6 млн. лв. са погашения по ДЦК, емитирани за структурната реформа. През декември е извършено погашение по ДЦК, емитирани по ПМС№ 3/1994 г., в размер на 0.05 млн. лв.

III. Бюджет на съдебната власт

По бюджета на съдебната власт през 2012 г. са постъпили **приходи** в размер на 140.4 млн. лв. или 100.3 % спрямо предвидените за годината. От отчетените собствени приходи, най-голям дял имат постъпленията от съдебни такси – 121.2 млн. лв., като планираните за годината със ЗДБРБ за 2012 г. са 120.0 млн. лв.

Разходите по бюджета на съдебната власт за 2012 г. са в размер на 420.2 млн. лв., 105.1 % спрямо планираните за годината.

IV. Социално и здравноосигурителни фондове

Постъпленията по бюджетите на социалноосигурителните фондове (НОИ, НЗОК, УПФ и ФГВРС) за 2012 г. са в размер на 5 647.4 млн. лв., което е 100.5 % изпълнение на годишните разчети. Постъпленията от осигурителни вноски са в размер на 5 589.6 млн. лв., в т.ч. от социалноосигурителни вноски – 3 861.8 млн. лв. и от здравноосигурителни вноски – 1 727.8 млн. лв.

Извършените **разходи** по бюджетите на социално и здравноосигурителните фондове за 2012 година са в размер на 10 861.6 млн. лв., което представлява 98.7 % от разчета за годината, в т. ч. пенсии, помощи и обезщетения по КСО в размер на 8 275.2 млн. лв. и здравноосигурителни плащания в размер на 2 442.1 млн. лв.

V. Общини

Постъпилите **приходи** по бюджетите на общините за 2012 г. са в размер на 1 688.3 млн. лв. или 96.4 % от годишния разчет към ЗДБРБ за 2012 г. Данъчните приходи по общинските бюджети са в размер на 643.2 млн. лв. или 99.4 % от разчетите към ЗДБРБ за 2012 г., а неданъчните приходи и помощите възлизат на 1045.1 млн. лв. или 94.7 % от планираните. Относителният дял на неданъчните приходи в общо постъпленията за периода е 60.0 %. Това са 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 4 117.7 млн. лв. или 111.4 % спрямо разчетите към ЗДБРБ за 2012 г. Текущите разходи възлизат на 3 597.0 млн. лв., а капиталовите разходи са в размер на 520.7 млн. лв.