

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ИНФОРМАЦИОНЕН БЮЛЕТИН

**ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ БЮДЖЕТ
МЕСЕЦ ДЕКЕМВРИ 2013 г.**



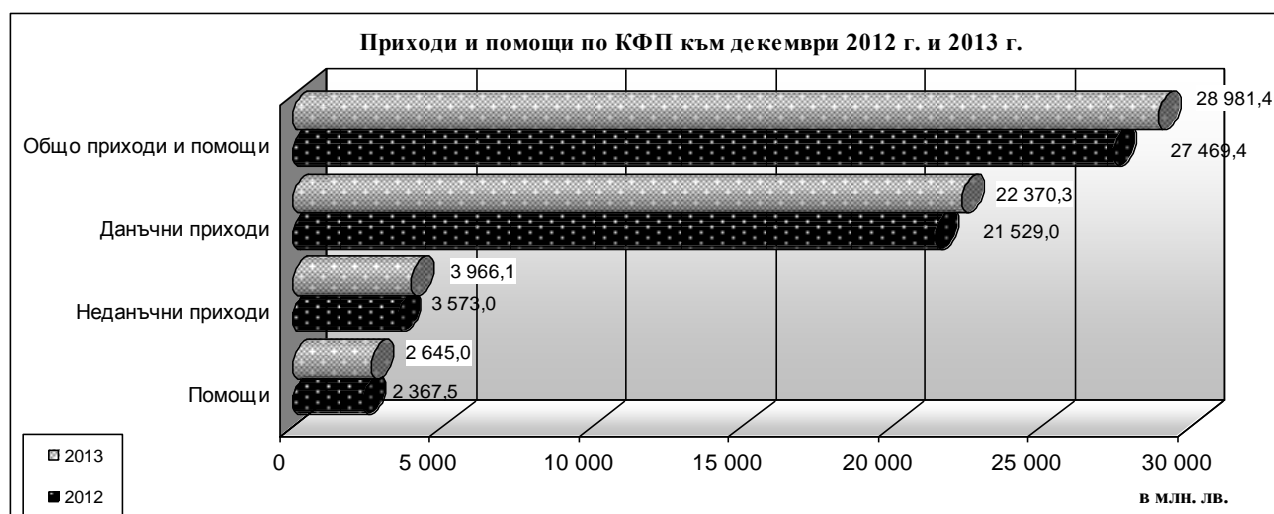
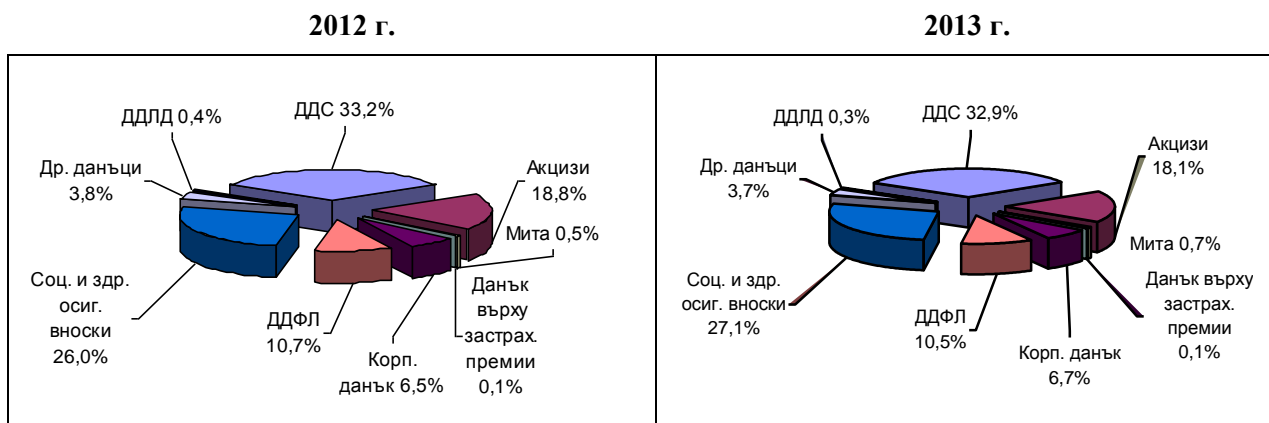
I. Основни параметри по консолидираната фискална програма¹ за 2013 г.

На база на данните от месечните отчети за касово изпълнение на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити приходите и помощите по консолидираната фискална програма (КФП) за 2013 г. са в размер на **28 981.4 млн. лв.**, което представлява 36.7 % от прогнозния БВП, при 35.4 % за 2012 година. Общата сума на **данъчните постъпления** (вкл. приходите от осигурителни вноски) за 2013 г. възлиза на **22 370.3 млн. лв.**, а на **неданъчните приходи и помощите** - **6 611.1 млн. лв.**

В частта на данъчните постъпления приходите от **преките данъци** са в размер на **3 901.5 млн. лв.**, приходите от **косвени данъци** - **11 590.7 млн. лв.**, постъпленията от **други данъци** (вкл. имуществени данъци и др. данъци по ЗКПО) - **817.9 млн. лв.**, а приходите от **социално и здравно осигурителни вноски** - **6 060.2 млн. лв.**

Съпоставени с 2012 г. постъпленията по КФП са нараснали с 5.5 %, или в бюджета са постъпили с 1 511.9 млн. лв. повече. В групата на данъчните приходи се отчита нарастване с 3.9 % (841.3 млн. лв.) спрямо 2012 г., а при неданъчните приходи и помощите – с 11.3 % (670.6 млн. лв.). Спрямо 2012 година косвените данъци са нараснали с 248.0 млн. лв., преките данъци със 125.8 млн. лв., приходите от социални и здравноосигурителни вноски с 464.1 млн. лв. и другите данъци (други данъци по ЗКПО, имуществени данъци и др.) с 3.5 млн. лв.

Структура на данъчните приходи по консолидирания бюджет

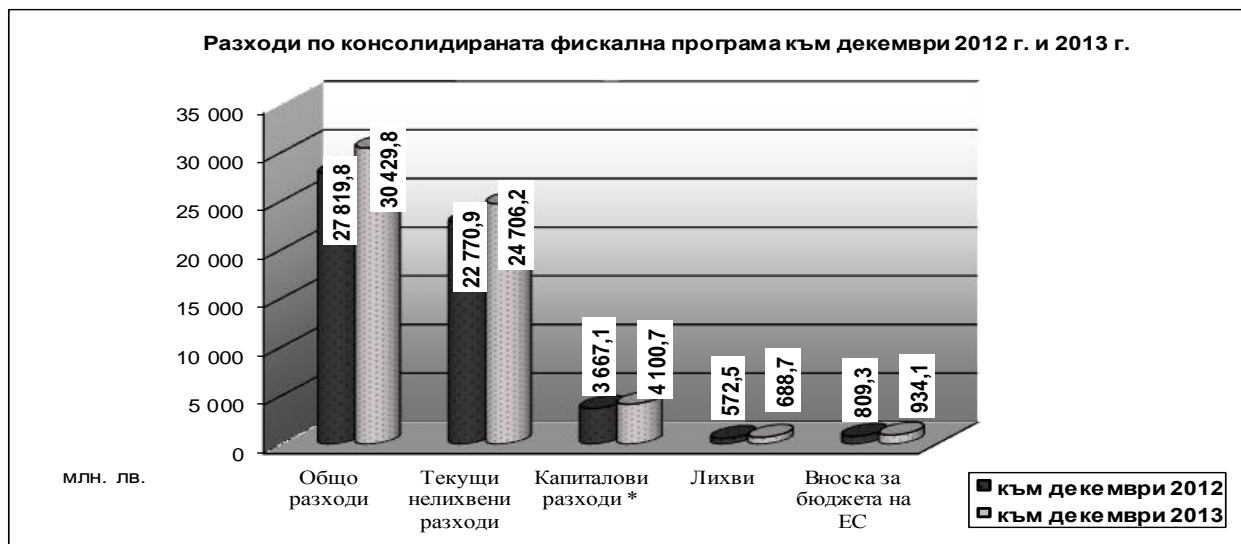


¹ Обхваща републиканския бюджет и всички автономни бюджети – общини, осигурителните фондове, ДВУ, БАН, БНР, БНТ, БТА, Висшия съдебен съвет, както и извънбюджетни сметки и фондове и други сметки на централно и местно ниво. Данните са на база месечните отчети на ПРБК

Разходите по КФП (вкл. вноската на Република България в бюджета на ЕС) за 2013 г. са в размер на **30 429.8 млн. лв.**, което представлява 95.2 % от планираните за годината. Съпоставени с 2012 година се отчита ръст основно при социалните и здравноосигурителните плащания, лихвените разходи, капиталовите разходи, разходите за издръжка, разходите за частта от вноската в общия бюджет на ЕС и други.

Текущите нелихвени разходи за 2013 г. са в размер на **24 706.2 млн. лв.**, **капиталовите разходи** (вкл. нетния прираст на държавния резерв) възлизат на **4 100.7 млн. лв.**, а **лихвените плащания** са в размер на **688.7 млн. лв.**

Отчетените разходи по основните разходни групи за 2012 г. и 2013 г. са представени на следната графика:



* Вкл. нетния прираст на държавния резерв

Частта от вноската на Република България в общия бюджет на ЕС, изплатена към края на 2013 г. от централния бюджет, възлиза на **934.1 млн. лв.**, което е в съответствие с Регламент (ЕО, ЕВРАТОМ)1150/2000 на Съвета от 22 май 2000 година за прилагане на Решение 94/728/ЕО, Евратом относно системата за собствени ресурси на Общностите, в т.ч.:

- ресурс на база брутен национален доход – 657.2 млн. лева;
- ресурс на база данък върху добавената стойност – 117.3 млн. лева;
- корекция за Обединеното кралство - 47.3 млн. лева;
- традиционни собствени ресурси (мита и налози върху захарта) – 107.2 млн. лева;
- участие във финансиране на брутно намаление за Нидерландия и Швеция – 5.1 млн. лева.

Бюджетно салдо по КФП към края на 2013 г. е отрицателно в размер на **1 448.4 млн. лв. (1.8 % от прогнозния БВП)**, като се формира от дефицит по националния бюджет в размер на 891.6 млн. лв. и дефицит по европейските средства в размер на 556.8 млн. лв. Бюджетната позиция отчита подобрение спрямо разчетите към ЗДБРБ за 2013 г., където бе предвидено дефицитът по консолидираната фискална програма за 2013 г. да не надвиши 2 % от БВП.

Фискалният резерв към 31.12.2013 г. е в размер на **4.7 млрд. лв.** или 5.9 % от прогнозния БВП.

II. Изпълнение на републиканския бюджет² за 2013 г.

Изпълнението на основните показатели по републиканския бюджет, на база месечните отчети на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити за 2013 г., съпоставено със същия период на предходната година и програмата е, както следва:

Таблица³ №1

(млн. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2012 г.	ЗИД на Закон 2013 г.	Отчет 2013 г.	Изпълнение спрямо 2012 г.	Изпълнение спрямо закон 2013 г.
Общо приходи и помощи	17 283,8	18 196,2	17 943,6	103,8%	98,6%
-Данъчни	15 289,5	16 084,9	15 621,1	102,2%	97,1%
Корпоративни данъци	1 478,1	1 567,4	1 553,0	105,1%	99,1%
ДДФЛ	2 282,2	2 466,7	2 334,2	102,3%	94,6%
ДДС	7 151,9	7 655,0	7 366,5	103,0%	96,2%
Акцизи	4 047,8	4 115,0	4 055,8	100,2%	98,6%
Данък в/у застрахователните премии	25,4	28,1	22,3	87,8%	79,5%
Мита и митнически такси	117,7	120,0	146,2	124,2%	121,8%
Други данъци	186,5	132,7	143,1	76,7%	107,8%
-Неданъчни	1 892,4	2 067,1	2 218,0	117,2%	107,3%
-Помощи	101,9	44,3	104,5	102,6%	236,1%
Разходи, трансфери и вноска в бюджета на ЕС	18 221,2	19 492,2	19 066,2	104,6%	97,8%
- <i>Нелихвени</i>	6 873,9	7 238,3	7 188,2	104,6%	99,3%
Текущи	5 967,8	6 299,5	6 311,0	105,8%	100,2%
Капиталови	906,0	938,9	877,2	96,8%	93,4%
- <i>Лихви</i>	526,5	841,2	652,0	123,8%	77,5%
По външни заеми	359,0	594,0	469,4	130,7%	79,0%
По вътрешни заеми	167,5	247,1	182,6	109,1%	73,9%
- <i>Резерв за непредвидени и неотложни разходи⁴</i>		405,5			
- <i>Трансфери за др. бюджети- нето</i>	10 011,5	10 099,0	10 291,9	102,8%	101,9%
- <i>Вноска в бюджета на ЕС</i>	809,3	908,2	934,1	115,4%	102,9%
Бюджетен баланс	-937,3	-1 296,0	-1 122,7		

➤ Приходи по републиканския бюджет

Общият размер на приходите и помощите по републиканския бюджет към 31.12.2013 г. е 17 943.6 млн. лв., което представлява 98.6 % изпълнение на актуализираните разчети по ЗДБРБ за 2013 г. и с 3.8 % (659.8 млн. лв.) повече спрямо 2012 г.

• Данъчни приходи

Размерът на данъчните постъпления по републиканския бюджет към 31.12.2013 г. е 15 621.1 млн. лв., 97.1 % изпълнение на годишните разчети и номинален ръст в размер на 331.5 млн. лв. спрямо 2012 г.

✓ Косвени данъци

Постъпленията от косвени данъци към 31.12.2013 г. са в размер на 11 590.7 млн. лв., 97.3 % от плана и формират 74.2 % от данъчните приходи по републиканския бюджет. Спрямо 2012 г. постъпленията от косвени данъци нарастват номинално с 248.0 млн. лв..

Приходите от ДДС са в размер на 7 366.5 млн. лв., което представлява 96.2 % от планираните със ЗДБРБ за 2013 г. Приходите от ДДС формират 47.2 % от данъчните приходи по републиканския бюджет. Спрямо 2012 г. постъпленията от ДДС са нараснали с 3.0 % (214.6 млн. лева). Следва да се отбележи, че върху размера на постъпленията от ДДС влияние оказва по-високият размер на възстановения ДДС през втората половина на

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.

годината, свързан с предприетите мерки за ускорено възстановяване на дължимия ДДС към фирмите и усилията за коректни взаимоотношения с бизнеса.

В началото на юли 2013 г. Министерството на финансите предприе спешни мерки за подобряване на ефективността на процеса по възстановяване на ДДС. Те включваха мерки за съвременно възстановяване на данъка, както и въвеждане на принцип на възстановяване на ДДС по поредност на подадените справки декларации с деклариран ДДС за възстановяване. В края на 2013 г. бе възстановен целия дължим ДДС без сумите, по които има действащи ревизии, като през декември са възстановени 553.4 млн. лв., което е с 314.1 млн. лв. повече в сравнение с декември 2012 г. Невъзстановеният ДДС в края на 2013 г. е 240 млн. лв. и е на най-ниското си ниво за последните 7 години.

Нетният размер на приходите от *ДДС от внос* към 31.12.2013 г. е 3 815.3 млн. лв., което е 92.9 % от заложените в разчетите за годината. Съпоставени с 2012 г. приходите от ДДС от внос са нараснали с 2.0 % (76.6 млн. лв.). Причините за забавянето в постъпленията от ДДС от внос са основно свиването на вноса при инвестиционните стоки и отчетения спад на цените на голяма част от тях (средно с 5.8 % спрямо предходната година).

Постъпленията от *ДДС при сделки в страната и ВОП (нето)* за 2013 г. възлизат на 3 551.2 млн. лв. или изпълнение на разчета за годината. Спрямо 2012 г. постъпленията от ДДС при сделки в страната и ВОП са нараснали със 138.0 млн. лв. (4.0 %).

Приходите от акцизи (нето) от внос, местно производство и внесени в страната от други страни-членки на ЕС акцизни стоки са в размер на 4 055.8 млн. лв. или 98.6 % от годишния план и формират 26.0 % от данъчните приходи по републиканския бюджет. Съпоставени с 2012 г. постъпленията от акцизи са с 8.0 млн. лв. по-високи. Забавянето при постъпленията от акцизи се дължи основно на отчетения спад при акцизите върху горивата и тютюневите изделия. Тенденцията на свито потребление и ограничените потребителски разходи създават предпоставки за по-слабо потребление на акцизни стоки.

Постъпленията от акцизи се формират от следните основни стокови групи: горива (48.1 %); тютюневи изделия (44.5 %); алкохолни напитки и пиво (6.5 %) и други акцизни стоки – електрическа енергия, въглища и кокс (0.9 %). Нетните постъпления от акцизи за 2013 г. по основни стокови групи, са както следва:

- *Акцизите от горива* възлизат на 1 949.0 млн. лева;
- *Акцизите от тютюневи изделия* са в размер на 1 804.8 млн. лева;
- *Акцизите от алкохолни напитки и пиво* възлизат на 264.0 млн. лева;
- *Приходите от други акцизни стоки - електрическа енергия, въглища и кокс* – възлизат на 38.0 млн. лева.

Приходите от данък върху застрахователните премии по облагаеми застрахователни договори (рисковете, които са поети от застрахователи) са в размер на 22.3 млн. лв., при планирани в ЗДБРБ за 2013 г. 28.1 млн. лева.

Постъпленията от мита възлизат на 146.2 млн. лв. или 121.8 % спрямо планираните със ЗДБРБ за 2013 г., като заемат 0.9 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение с 2012 г. събраните мита са с 28.5 млн. лв. повече или с 24.2 %. По-доброто изпълнение на приходите от мита, основно, се дължи на следните стокови групи: „Захар и захарни изделия” – 7.9 млн. лв., „Машини и апарати” – 2.5 млн. лв., „Облекла и допълнения за облекла, различни от трикотаажните или плетените” – 1.9 млн. лв. и „Електрически машини и апарати” – 1.5 млн. лева. Водещи са постъпленията от мита от следните стокови групи: автомобили, машини, захар и захарни изделия, електрически машини и апарати и пластмасови изделия. Техният дял в стоковата структура на приходите възлиза на 40.2 % от общия обем на митата. Приходите от мита през 2013 г. се формират основно от внос на стоки с държави на произход Китай, Бразилия, Русия и Япония. Митата, събрани от внос на стоки с произход Китай, възлизат 60.0 млн. лв. и са с 9.8 млн. лева повече от тези за 2012 г.

Те формират 44.3 % от общия обем на митата за 2013 г. На второ място по приходи от мита е вноса на стоки с държава на произход Бразилия - 8.2 млн. лв. и относителен дял 6.1 %. Следват Русия – 7.3 млн. лв. (относителен дял 5.4 %) и Япония с 6.9 млн. лв. или 5.1 % относителен дял.

✓ Преки данъци

В групата на преките данъци се проявяват ефекти, свързани с промени в данъчните закони относно регламентираните срокове за деклариране и внасяне на данъчните задължения през 2013 г., които изместват част от приходите от корпоративни данъци, данъци по ЗДДФЛ и други данъци по ЗКПО в следващи периоди.

Приходите в групата на **преките данъци** за 2013 г. са в размер на **3 887.2 млн. лв.** или 96.4 % от планираните за годината. Спрямо предходната година постъпленията са нараснали със 126.9 млн. лв. (3.4 %).

Приходите от корпоративен данък за 2013 г. са в размер на 1 496.8 млн. лв., като спрямо 2012 г. се отчита номинално увеличение от 101.5 млн. лв. (7.3 %). Отнесен към общо постъпилите данъчни приходи по републиканския бюджет, корпоративният данък заема дял от 9.6 %. Изпълнението спрямо годишния разчет е 101 процента.

Приходите от *корпоративния данък на нефинансовите предприятия (вкл. юридически лица с нестопанска цел)* за 2013 г. са в размер на 1 359.5 млн. лв., което представлява 102.1 % спрямо предвидените в ЗДБРБ за 2013 г. Съпоставени с 2012 г. приходите от данъка са нараснали със 103.2 млн. лева.

Постъпленията от *корпоративен данък на финансови институции (включително застрахователни компании)* възлизат на 137.2 млн. лв., или 91.4 % от разчета за годината. Съпоставени с предходната година приходите от данъка са близки по размер.

От данъци върху дивидентите и ликвидационните дялове на местни и чуждестранни юридически лица (ЧЮЛ) и данъка върху доходите на ЧЮЛ са постъпили 56.3 млн. лв.

Приходите от **данък върху доходите на физически лица** са в размер на 2 334.2 млн. лв. или 94.6 % от заложените в разчета за годината. Причините за изоставането на данъка са свързани основно с промените в срокове за деклариране и внасяне на данъка от началото на 2013 г.. Съпоставени с 2012 г. са постъпили с 52.0 млн. лв. (2.3 %) повече приходи.

По трудови правоотношения приходите от данъка за 2013 г. са 1 865.9 млн. лв., 95.6 % от годишните разчети. Върху размера на постъпленията през периода оказва влияние ръста на средната работна заплата и броя наети лица. По данни на Агенцията по заетостта безработицата средно за 2013 г. е 11.3 % или с 0.2 процентни пункта повече спрямо 2012 година.

По извънтрудови правоотношения (свободни професии, граждански договори и др.) приходите от данъка за 2013 г. са в размер на 263.0 млн. лв., което е 89.2 % от годишния разчет. Факторите, определящи този размер на приходите са свързани основно с изместване на постъпления в следващи периоди. Лицата, извършващи стопанска дейност като търговци по смисъла на Търговския закон, включително едноличните търговци, както и физическите лица в случаите по чл. 29а от ЗДДФЛ, правят авансови вноски при условията и по реда на Закона за корпоративното подоходно облагане. Законодателните изменения извършени в ЗКПО свързани със сроковете за деклариране и внасяне на данъка се отнасят за тези лица. Промяната в обхвата на лицата (еднолични търговци) със задължение да правят авансови вноски (освободени от задължението за авансови вноски са лицата с приходи от продажби през предходната година до 300 хил. лв., вместо както до края на 2012 г. 200 хил. лв., тези с нетни приходи между 300 хил. лв. и 3 млн. лв. ще дължат тримесечни авансови вноски, като за 4-то тримесечие на годината авансов данък не се внася.

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 са в размер на 122.8 млн. лева.

Постъпленията от окончателния данък върху доходите от лихви по депозитни сметки в търговски банки започнаха от месец февруари, тъй като по закон данъкът се удържа и внася от търговските банки и клоновете на чуждестранни банки в страната в срок до края на месеца, следващ месеца на придобиването на дохода. Постъпленията от този данък за 2013 г. са в размер на 82.5 млн. лв.

✓ Други данъци

Постъпленията от други данъци по републиканския бюджет за отчетния период са в размер на 143.1 млн. лв. или 107.8 % спрямо годишния разчет. Основната част (90.6 %) от приходите са формирани от данъка върху залози за хазартни игри и хазартни съоръжения.

• Неданъчни приходи

Отчетените **неданъчни приходи** по републиканския бюджет са в размер на 2 218.0 млн. лв. Постъпленията представляват 107.3 % спрямо планираните за годината, като по-голямата част от неданъчните приходи по републиканския бюджет се формира по бюджетите на министерствата и ведомствата – 1 481.5 млн. лв., в т.ч. 779.8 млн. лв. приходи от държавни такси и 311.5 млн. лв. приходи и доходи от собственост. Неданъчните приходи по централния бюджет са в размер на 736.5 млн. лв., в т.ч. 502.4 млн. лв. приходи от дивиденди и 105.8 млн. лв. вноска от превишението на приходите над разходите на БНБ за финансовата 2012 година.

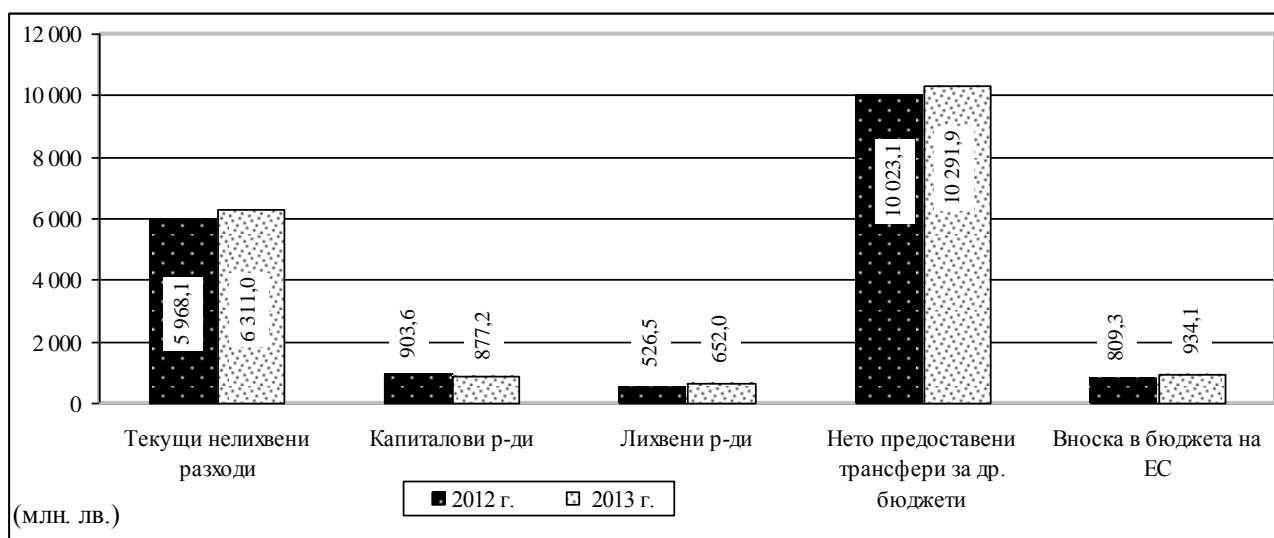
• Помощи

Постъпилите **помощи** по републиканския бюджет за 2013 г. са в размер на 104.5 млн. лв. и са основно по бюджетите на министерствата и ведомствата.

➤ Разходи по републиканския бюджет

Общият размер на **разходите по републиканския бюджет** (вкл. трансферите за др. бюджети и вноската в бюджета на ЕС) за 2013 г. е 19 066.2 млн. лв. или 97.8 % от предвидените със ЗДБРБ за 2013 година.

Разходи, трансфери за други бюджети и вноска в бюджета на ЕС за 2012 г. и 2013 г.



- **Нелихвени разходи**

Нелихвените разходи по републиканския бюджет (без трансферите за др. бюджети), извършени през отчетния период са в размер на 7 188.2 млн. лв., което представлява 99.3 % от годишния разчет. Съпоставено с данните за 2012 г., нелихвените разходи са нараснали с 316.5 млн. лв. (4.6 %). В структурно отношение се наблюдава увеличение на дела на социалните разходи, разходите за лихви, разходите за осигурителни вноски и др. спрямо 2012 година. Нарастването на разходите за осигуровки се дължи на увеличената с 20 процентни пункта от началото на 2013 г. осигурителна вноска за фонд „Пенсии” за работещите в специалните ведомства.

Разходите за заплати, възнаграждения и осигурителни вноски са в общ размер на 2 849.7 млн. лв. или 97.3 % от планираните за 2013 година. Разходите за текуща издръжка са в размер на 1 937.7 млн. лева. (96.1 % 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 889.0 млн. лв. или 99.4 % от предвидените за годината 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 634.7 млн. лв. или 137.8 % от планираните за годината. По-високи от планираните са субсидиите за нефинансови предприятия, основно в резултат на усвоени по програмата на МОН „Учене през целия живот” средства от ЕС. Капиталовите разходи (вкл. нетния прираст на държавния резерв) възлизат на 877.2 млн. лв. или 93.4 % от разчета за годината.

- **Разходи за лихви**

Лихвените плащания по републиканския бюджет за 2013 г. са в общ размер на 652.0 млн. лв. или 77.5 % 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 469.4 млн. лв. От тях 415.8 млн. лв. са разходите по централния бюджет и 53.6 млн. лв. тези по държавни инвестиционни заеми (ДИЗ), управлявани от министерства и ведомства.

Лихвите по вътрешни заеми по републиканския бюджет за отчетния период са в размер на 182.6 млн. лв. (73.9 % от разчета за годината) и представляват основно лихви по ДЦК. Платените (възстановени) лихви и отстъпки по ДЦК, емитирани на аукционен принцип са в размер на 226.8 млн. лв., лихвите по ДЦК, емитирани за структурната реформа – 1.6 млн. лв. и реализираните при аукционите премии над номинала от емисии ДЦК до 31.12.2013 г. /отчетени в намаление на разходите за лихви по вътрешния дълг/ съответно (-45.4) млн. лв. През декември са платени лихви по емисии ДЦК в размер на 5.3 млн. лв., възстановени са лихви в размер на (-1.8) млн. лв. и са реализирани премии над номинала от емисии ДЦК в размер на (-4.1) млн. лв. Подобряването на този показател се дължи на реализирането на аукционите за ДЦК премии над номиналната стойност, което рефлектира в намаление на отчетени разходи по вътрешния дълг.

- **Нетният размер на трансферите по републиканския бюджет** за 2013 г. е 10 291.9 млн. лв., в т.ч.:

- бюджетните взаимоотношения с общините включват нето предоставени трансфери в размер на 2 603.1 млн. лв., от които субсидии от централния бюджет в размер на 2 437.9 млн. лв., други целеви трансфери от централния бюджет в размер на 160.2 млн. лв., нетни трансфери от други бюджети в размер на 8.5 млн. лв. и възстановени субсидии от предходни години в централния бюджет – 3.5 млн. лева;
- на социалноосигурителните фондове и НЗОК (нето) – 5 587.3 млн. лв., което представлява 98.4 % от годишния разчет;

- на съдебната власт – 275.2 млн. лв. или 104.2 % от годишния разчет;
- на Народното събрание – 22.2 млн. лв. или 43.7 % от разчета за 2013 г.;
- на други автономни бюджети (ДВУЗ, БАН, БНТ, БНР и БТА) – 599.6 млн. лв. (108.1 % спрямо годишния разчет).

• Частта от **вноската на България в общия бюджет на ЕС**, изплатена към 31.12.2013 г. от централния бюджет възлиза на **934.1 млн. лв.**, което е в съответствие с регламент 1150/2000 на Съвета на Европейския съюз.

➤ **Бюджетното салдо по републиканския бюджет към 31.12.2013 г. е отрицателно в размер на 1 122.7 млн. лева.**

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

Към 31.12.2013 г. е отчетено **отрицателно нетно външно финансиране** в размер на 695.4 млн. лв. по централен бюджет, като са усвоени средства по външни държавни заеми в размер на 949.3 млн. лв., в т.ч. 382.1 млн. лв. или 195.4 млн. евро по пети и шести транш от Кредитно споразумение за структурен програмен заем, България съфинансиране по Фондовете на ЕС 2007-2012 г. между Република България и ЕИБ и през декември са усвоени 567.2 млн. лв. или 290 млн. евро по прехвърляемите заеми „Schuldschein“ с матуритети от 7, 10 и 15 години. През периода в централния бюджет по показателя „Клирингови разчети – пасивни и активни салда“ са отчетени получени средства в размер на 1.5 млн. лв. за погасяване на дълга на Монголия към Република България.

По показателя **погашения по външни заеми** по централния бюджет (позиция във външното финансиране) към 31.12.2013 г. са отчетени средства в размер на 1 647.2 млн. лв., в т.ч.:

- ✓ 1 546.2 млн. лв. по глобалните облигации в евро, емитирани на международните капиталови пазари през 2002 г.;
- ✓ 2.2 млн. лв. са използвани от предвидените за покриване на риска от активиране на държавни гаранции средства в изпълнение на РМС №783 от 24.09.2012 г. и във връзка с прекратяването на Споразумението за заем BG-P6 по проекта за „Изграждане и развитие на нови контейнерни терминали на пристанища Варна и Бургас“ между Японската банка за международно сътрудничество (сега Японска агенция за международно сътрудничество – JICA) и Република България;
- ✓ 24.6 млн. лв. към правителството на Германия по силата на двустранно споразумение в рамките на Парижкия клуб;
- ✓ 60.7 млн. лв. по заемите към Международната банка за възстановяване и развитие;
- ✓ 3.3 млн. лв. по дълга към Япония;
- ✓ Поради невъзможността БДЖ да обслужи изцяло държавногарантирания си заем от МБВР, през месец юни се активира държавната гаранция и от ЦБ е изплатена част от главницата по единия транш на заема в размер на 0.2 млн. лв. от средствата, предвидени за покриване на риска от активиране на държавни гаранции по ЦБ.
- ✓ 6.5 млн. лв. погашения по държавни заеми към Световна банка по държавен заем за реструктуриране на финансовия сектор и предприятията,
- ✓ 3.0 млн. лв. по заем към Японската банка за международно сътрудничество (JBIC – FESAIИ).

- ✓ Във връзка с частично активиране на държавната гаранция, с падеж 16.12.2013 г., на погасителната вноса по държавногарантиран заем на "ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД, отпуснат от МБВР е извършено плащане в размер на 0.6 млн. лв.

По **държавните инвестиционни заеми**, управлявани от министерства и ведомства за 2013 г. са **усвоени** средства в размер на 169.6 млн. лв., като за декември са усвоени 4.4 млн. лв. по заем МБВР по проект „Улесняване на търговията и транспорта в югоизточна Европа II” и по заем от KfW - „Техническа инфраструктура 2010-2013 в размер на 0.1 млн. лв. **Изплатените погашения** по ДИЗ, управлявани от министерства и ведомства, са в размер на 124.6 млн. лв., а по заемите с краен бенефициент търговско дружество – 33.8 млн. лв.

Операции с **държавни ценни книжа** по централния бюджет (**позиция във вътрешното финансиране**): към края на месец декември е в размер на 160.5 млн. лв. Общият размер на постъпленията от емисии на ДЦК е 2 323.2 млн. лв. или са емитирани 2 329.1 млн. лв. обща номинална стойност както следва: съкровищни бонове с матуритет шест месеца и номинална стойност 800.0 млн. лв.; съкровищни бонове с матуритет 1-година – 300.0 млн. лв., облигации с матуритет три години – 226.4 млн. лв.; петгодишни – 330.0 млн. лв.; седемгодишни, деноминирани в евро – 165.0 млн. евро и с матуритет десет години и шест месеца с номинална стойност 350.0 млн. лв.

През месец декември са пласирани ДЦК на обща номинална стойност 160.5 млн. лв. на следните бенчмаркови матуритетни сегменти при постигната годишна доходност и коефициент на покритие както следва: **3 - годишни левови ДЦК**, одобрени – 71.4 млн.лв., постигната доходност – 1.08 %; коефициент на покритие – 3.43; **7 - годишни ДЦК, деноминирани в евро**, одобрени – 20.0 млн. евро, постигната доходност – 2.81 %; коефициент на покритие – 2.59 и **10.5 – годишни левови книжа**, одобрени- 50.0 млн.лв. при постигната доходност -3.56 % и коефициент на покритие – 1.61.

Изплатените погашения по ДЦК за отчетния период са в размер на 1 006.4 млн. лв., като от тях 31.2 млн. лв. са погашения по ДЦК, емитирани за структурната реформа. През декември са извършени погашения по ДЦК за структурната реформа в размер на 46.2 хил. лв.

III. Бюджет на съдебната власт

По бюджета на съдебната власт за 2013 г. са постъпили **приходи** в размер на 140.6 млн. лв., които представлява 100.5 % спрямо предвидените 140.0 млн. лв. със ЗДБРБ за 2013 г. От отчетените приходи най-голям дял имат постъпленията от съдебни такси – 120.0 млн. лв. За сравнение за 2012 г. постъпилите приходи са в размер на 140.4 млн. лв., от които приходите от съдебни такси са 121.2 млн. лв.

Отчетените разходи по бюджета на съдебната власт са в размер на 441.5 млн. лв., които представляват 109.3 % спрямо определените с годишния закон 404.0 млн. лв. В отчета са включени: извършени разходи за сметка на наличностите по сметки от предходни години (чл. 2, ал.5 от ЗДБРБ за 2013 г.); одобрени допълнителни бюджетни кредити по бюджета на съдебната власт за 2013 г.; трансфери от МТСП; трансфери от Националния фонд (МФ) - Норвежки финансов механизъм. За сравнение, през 2012 г. са отчетени разходи в размер на 420.2 млн. лв.

IV. Социално и здравноосигурителни фондове

Постъпленията по бюджетите на социално и здравноосигурителните фондове (НОИ, НЗОК, УПФ и ФГВРС) за 2013 г. са в размер на 6 157.0 млн. лв., което е 100.4 % изпълнение на годишните разчети. Постъпленията от осигурителни вноски са в размер на 6 060.1 млн. лв., в т.ч. от социалноосигурителни вноски – 4 256.6 млн. лв. и от здравноосигурителни вноски – 1 803.5 млн. лева.

Извършените **разходи** по бюджетите на социално и здравноосигурителните фондове за 2013 г. са в размер на 11 706.1 млн. лв., което представлява 99.2 % от разчета за годината, в т. ч. пенсии, помощи и обезщетения по КСО в размер на 8 881.7 млн. лв. и здравноосигурителни плащания в размер на 2 678.8 млн. лева.

V. Общини

Постъпилите **приходи** по бюджетите на общините за 2013 г. са в размер на 1 809.2 млн. лв. или 98.5 % от годишния разчет към ЗДБРБ за 2013 година. Данъчните приходи по общинските бюджети са в размер на 688.0 млн. лв. или 99.5 % от разчетите към ЗДБРБ за 2013 г., а неданъчните приходи и помощите възлизат на 1 121.1 млн. лв. или 97.9 % от годишните разчети. Относителният дял на неданъчните приходи в общо постъпленията за годината е 59.5 на сто. 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 4 456.5 млн. лв. или 107.6 % спрямо разчетите към ЗДБРБ за 2013 година. Текущите разходи възлизат на 3 862.4 млн. лв. (111.5 % спрямо годишния разчет), а капиталовите разходи са в размер на 594.0 млн. лв. или 87.9 % от предвидените за годината.