

**МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ**

**ИНФОРМАЦИОНЕН БЮЛЕТИН**

**ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ БЮДЖЕТ  
МЕСЕЦ ЯНУАРИ 2010 г.**



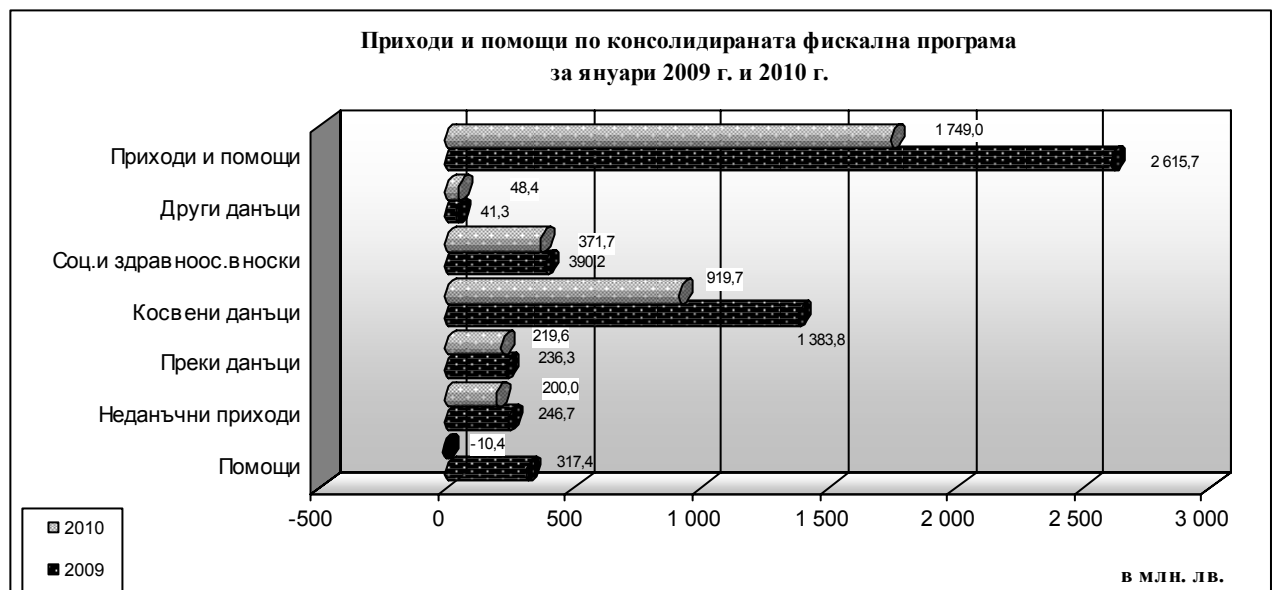
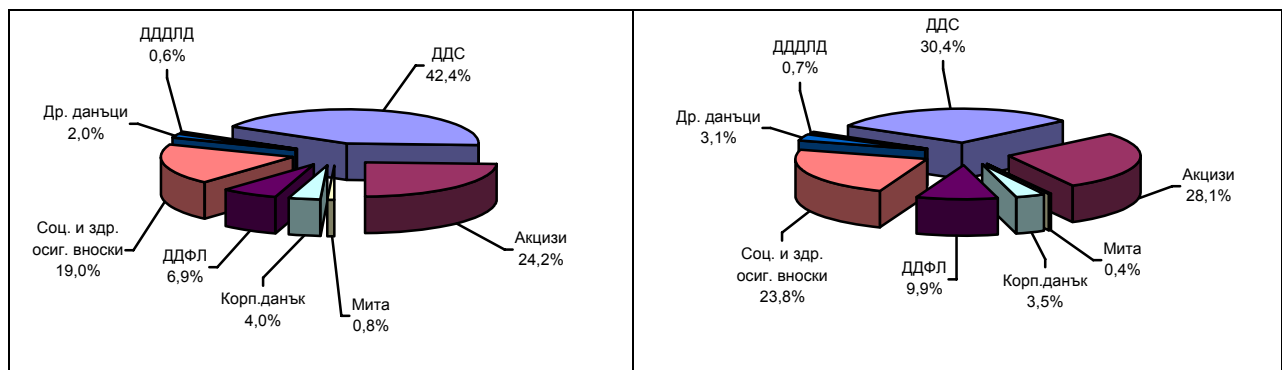
## I. Основни параметри на консолидираната фискална програма<sup>1</sup> за януари 2010 г.

➤ **Приходите** по консолидираната фискална програма (КФП) за януари 2010 г. са в размер на 1 749.0 млн. лв., което представлява 6.6 % спрямо годишните разчети към ЗДБРБ за 2010 г. Данъчните постъпления са в размер на 1 559.4 млн. лв., или 7.4 % от разчета за годината. Неданъчните приходи и помощите са в размер на 189.6 млн. лв., което представлява 3.5 % от разчета за годината.

### Структура на данъчните приходи по консолидирания бюджет

януари 2009 г.

януари 2010 г.

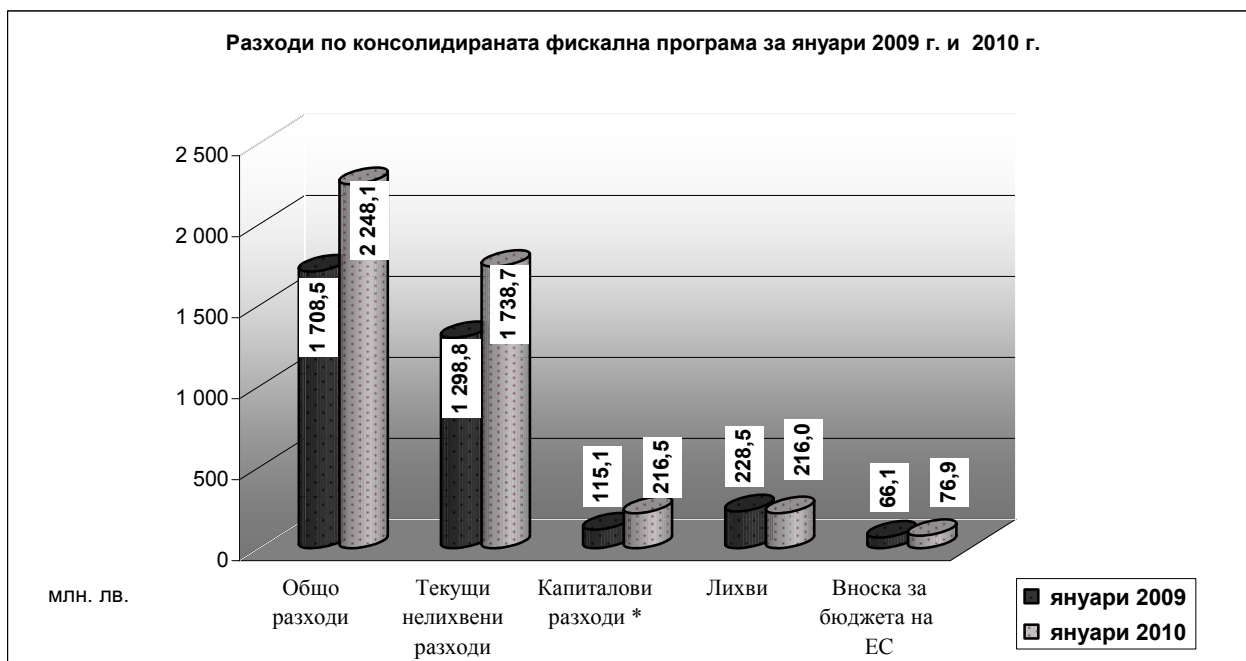


➤ **Разходите по консолидирания бюджет** (вкл. вноската на Република България за общия бюджет на ЕС) за януари 2010 г. са в размер на **2 248.1 млн. лв.**, което представлява 8.3 % от предвидените към ЗДБРБ за 2010 г. Трябва да се отбележи, че в началото на текущата година фискалната политика ще бъде умерено експанзивна, като временния дисбаланс в бюджетната позиция през първите месеци ще се обуславя от усилията за осигуряване на ресурс за приоритетно финансиране на политиките в секторите на селското стопанство, транспорта, строителството и др., както и оптималното оползотворяване на възможностите при усвояването на средствата от ЕС. По този начин реалната икономика ще получи тласък в най-трудните за бизнеса времена. Текущите

<sup>1</sup> 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

нелихвени разходи за отчетния период са в размер на 1 738.7 млн. лв. (8.1 % от разчета за годината), капиталовите разходи (вкл. нетния прираст на държавния резерв) възлизат на 216.5 млн. лв. (5.5 % от разчетите към ЗДБРБ за 2010 г.) и лихвените плащания - на 216.0 млн. лв. (37.2 % от планираните за 2010 г.), в съответствие със спецификата на лихвения календар, която обуславя концентрирането на основна част от лихвените плащания по външни заеми в месец януари.

Отчетените разходи по основните разходни групи за януари 2009 г. и 2010 г. са представени на следната графика:



\* Вкл. нетния прираст на държавния резерв

**Частта от вноската на Република България за общия бюджет на ЕС**, изплатена през месец януари 2010 г. от централния бюджет възлиза на **76.9 млн. лв.**, което е в съответствие с регламент 1150/2000 на Съвета на ЕС, в т.ч.:

- ресурс на база брутен национален доход – 55.7 млн. лв.;
- ресурс на база данък върху добавената стойност – 10.9 млн. лв.;
- корекция за Обединеното кралство - 3.9 млн. лв.;
- традиционни собствени ресурси (мита и налози върху захарта) – 5.9 млн. лв.
- участие във финансиране на брутно намаление за Нидерландия и Швеция – 0.5 млн. лв.

**Бюджетното салдо по КФП към 31.01.2010 г. г. е отрицателно в размер на 499.1 млн. лв.**, което се формира от дефицит по националния бюджет в размер на 303.7 млн. лв. и дефицит по европейските средства в размер на 195.4 млн. лв.

➤ **Фискалният резерв** по текущи валутни курсове към 31.01.2010 г. е в размер на **7 378.9 млн. лв.**

## II. Изпълнение на републиканския бюджет<sup>2</sup> за януари 2010 г.

Изпълнението на основните показатели на републиканския бюджет на база месечните отчети на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити към 31.01.2010 г., съпоставено със същия период на миналата година и програмата е както следва:

Таблица<sup>3</sup> №1

ПОКАЗАТЕЛИ	(млн. лв.)				
	Отчет януари 2009 г.	Закон 2010 г.	Отчет януари 2010 г.	Изпълнение спрямо 2009г.	Изпълнение спрямо закон 2010 г.
<b>Общо приходи и помощи</b>	<b>1 821,5</b>	<b>17 142,1</b>	<b>1 279,4</b>	<b>70,2%</b>	<b>7,5%</b>
-Данъчни	1 637,8	15 377,6	1 154,6	70,5%	7,5%
Преки	230,3	3 699,1	214,5	93,1%	5,8%
Косвени	1 383,8	11 518,2	919,7	66,5%	8,0%
Други данъци	23,7	160,3	20,4	86,1%	12,7%
-Неданъчни	171,7	1 755,9	124,1	72,3%	7,1%
-Помощи	12,0	8,6	0,7		8,2%
<b>Разходи, трансфери и вноска за бюджета на ЕС</b>	<b>1 332,3</b>	<b>18 658,7</b>	<b>1 124,9</b>	<b>84,4%</b>	<b>6,0%</b>
- <i>Нелихвени</i>	434,7	7 402,3	547,3	125,9%	7,4%
Текущи	399,0	6 229,3	477,5	119,7%	7,7%
Капиталови	35,8	1 173,0	69,8	195,2%	5,9%
- <i>Лихви</i>	227,3	576,1	215,0	94,6%	37,3%
Външни заеми	187,5	430,1	181,1	96,6%	42,1%
Вътрешни заеми	39,8	146,1	33,9	85,2%	23,2%
- <i>Резерв за неотложни и непредвидени разходи</i> <sup>4</sup>	0,0	87,5	0,0	0,0%	0,0%
- <i>Трансф. др. бюджети</i>	604,2	9 813,0	285,7	47,3%	2,9%
- <i>Вноска за бюджета на ЕС</i>	66,1	779,7	76,9	116,3%	9,9%
<b>Бюджетен баланс</b>	<b>489,1</b>	<b>-1 516,6</b>	<b>154,5</b>		

### ➤ Приходи по републиканския бюджет

Общият размер на приходите и помощите по републиканския бюджет към 31.01.2010 г. е в размер на 1 279.4 млн. лв., което представлява 7.5 % изпълнение на годишните разчети по ЗДБРБ за 2010 г.

#### • Данъчни приходи

Размерът на данъчните постъпления по републиканския бюджет към 31.01.2010 г. е 1 154.6 млн. лв., което представлява изпълнение от 7.5 % на годишния разчет.

#### ✓ Косвени данъци

Постъпленията от косвени данъци към 31.01.2010 г. формират 79.7 % от данъчните приходи по републиканския бюджет и са в размер на 919.8 млн. лв., или 8.0% от предвидените със ЗДБРБ за 2010 г. Съпоставени с януари 2009 г. постъпленията от косвени данъци са намалели с 464.0 млн. лв. (33.5%).

Данъкът с най-голям относителен дял в данъчните приходи по републиканския бюджет е **данъкът върху добавената стойност** – 41.1 %. Приходите от ДДС към 31.01.2010 г. са в размер на 474.7 млн. лв., което представлява 7.0% от разчета за годината. Съпоставени с постъпленията за януари 2009 г. през отчетния период са постъпили с 395.6 млн. лв. по-малко, което се обуславя от значителните приходи, постъпили през месец януари 2009 г. в резултат на по-високите разходи, извършени през месец декември 2008 г. (вкл. и значителни по размер публични разходи).

Нетният размер на приходите от *ДДС от внос* за януари 2010 г. е 190.0 млн. лв., което е 7.3% от заложените в разчетите за годината. Забавянето при постъпленията от данъка се

<sup>2</sup> Републиканският бюджет включва централен бюджет и бюджетите на държавните органи, министерствата и ведомствата.

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

<sup>4</sup> 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.

дължи на по-ниските цени на горивата на международните пазари и свиване на обема на вноса на суровини и материали за преработвателната промишленост.

Постъпленията от *ДДС при сделки в страната и ВОП (нето)* възлизат на 284.7 млн. лв.

**Приходите от акцизи** от внос, местно производство и въведени в страната от други държави-членки на ЕС акцизни стоки към 31.01.2010 г. са в размер на 438.6 млн. лв., или 9.6 % от предвидените със ЗДБРБ за 2010 г. и формират 38.0 % от данъчните приходи за периода.

**Постъпленията от мита** за януари 2010 г. възлизат на 6.4 млн. лв., или 4.6 % от планираните в ЗДБРБ за 2010 г., като заемат 0.6 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение със същия период на 2009 г. събраните мита за януари 2010 г. са с 10.9 млн. лв. по-малко (63.1 %), което основно е резултат от намаления обем на вноса на захар и захарни изделия, торове и автомобилни превозни средства. В стоквата структура на приходите от мита за януари 2010 г. четири основни групи – „Автомобилни превозни средства”, „Електрически машини и апарати”, „Плодове” и „Машини и апарати” имат дял от 35.1%. Водещи са приходите от мита по глава 87 от МТ „Автомобилни превозни средства” – 0.7 млн. лв. и 10.7% относителен дял, като спрямо януари 2009 г. има намаление с 0.6 млн. лв. На второ място са постъпленията по глава 85 от МТ „Електрически машини и апарати”, които възлизат на 0.6 млн. лв. и имат относителен дял от 8.9%. При тях се отчита намаление с 0.6 млн. лв. или с 51.5 %. Следващата стокова група, която дава 8.1% от всичките мита, или 0.5 млн. лв., е глава 8 - „Плодове”. Спрямо януари 2009 г. има намаление от 18.7%. Митата, събрани от внос на стоки с произход от Китай, възлизат на 2.6 млн. лв. и са с 1.9 млн. лв. по - малко от януари 2009 г. и формират 41.0% от общия обем на митата за текущия период. На второ място по приходи от мита е вносът на стоки с произход от САЩ (0.6 млн.лв.) – 8.7% дял и намаление на събраните мита със 11.0% в сравнение с януари 2009 г. Следват Еквадор – 0.5 млн. лв., 7.9% относителен дял; Бразилия – 0.3 млн. лв., 5.5% относителен дял и др.

#### ✓ **Преки данъци**

Приходите в групата на **преките данъци** към 31.01.2010 г. са в размер на **214.5 млн. лв.** или 5.8 % от разчета за годината. Спрямо януари 2009 г. се отчита забавяне на приходите от преки данъци с 6.9 % или 15.9 млн. лв.

**Приходите от корпоративен данък** към 31.01.2010 г. са в размер на 54.3 млн. лв. и представляват 3.5 % от годишния разчет. Отнесен към общо постъпилите данъчни приходи по републиканския бюджет, корпоративния данък заема дял от 4.7 %. Спрямо януари 2009 г. се отчита намаление от 33.9 %, поради свиване на печалбите на компаниите в резултат на световната финансова и икономическа криза.

Приходите от *корпоративния данък на нефинансовите предприятия (вкл. юридически лица с нестопанска цел)* към 31.01.2010 г. са в размер на 46.9 млн. лв., което представлява 3.3 % от предвидените в ЗДБРБ за 2010 г.

Постъпленията от *корпоративен данък на финансови институции (включително застрахователни компании)* възлизат на 7.4 млн. лв., или 5.2 % от разчета за годината.

**Приходите от данък върху доходите на физически лица** са в размер на 149.1 млн. лв., или 7.6 % от планираните със ЗДБРБ за 2010 г. и формират 12.9 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение с януари 2009 г. са постъпили с 13.4 млн. лв. повече.

*По трудови правоотношения* приходите от данъка към 31.01.2010 г. са 122.3 млн. лв., при 108.9 млн. лв. към 31.01.2009 г., или с 13.4 млн. лв. повече.

По *извънтрудови правоотношения* (свободни професии, граждански договори и др.) приходите от данъка към 31.01.2010 г. са в размер на 18.8 млн. лв., което е 9.2 % от годишния разчет. Съпоставени с януари 2009 г. постъпленията от данъка са намалели с 1.0 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 за януари 2010 г. са в размер на 8.1 млн. лв., при 7.0 млн. лв. за същия период на 2009 г.

**Приходите от данъци върху дивидентите и ликвидационните дялове на местни и чуждестранни юридически лица (ЧЮЛ) и данъка върху доходите на ЧЮЛ** за януари 2010 г. са в размер на 11.0 млн. лв., или 6.9 % от разчета за годината. Съпоставени със същия период на 2009 г. са постъпили с 1.4 млн. лв. по-малко.

#### ✓ Други данъци

Постъпленията от **други данъци по републиканския бюджет** за отчетния период са в размер на 20.4 млн. лв., или 12.7 % от разчета за годината. Основната част (69.6%) от приходите са формирани от данъка върху залози за хазартни игри и хазартни съоръжения.

#### • Неданъчни приходи

Отчетените **неданъчни приходи** по републиканския бюджет към 31.01.2010 г. са в размер на 124.1 млн. лв., като се наблюдава забавяне на постъпленията спрямо същия период на предходната година с 47.6 млн. лв., главно поради удължения срок на валидност (31.01.2010 г.) на годишните винетки за 2009 г. Постъпленията за отчетния период представляват 7.1 % от разчета за годината, като основната част от неданъчните приходи по републиканския бюджет се формира по бюджетите на министерствата и ведомствата - 114.6 млн. лв.

#### • Помощи

Постъпилите **помощи** по републиканския бюджет към 31.01.2010 г. са в размер на 0.7 млн. лв., главно по бюджетите на министерствата и ведомствата.

#### ➤ Разходи по републиканския бюджет

Общият размер на **разходите по републиканския бюджет** (вкл. и трансферите за др. бюджети и вноската за бюджета на ЕС) за януари 2010 г. е 1 124.9 млн. лв., или 6.0 % от предвидените в ЗДБРБ за 2010 г.

#### • Нелихвени разходи

**Нелихвените разходи по републиканския бюджет** (без трансферите за др. бюджети) извършени през отчетния период са в размер на **547.3 млн. лв.**, което представлява 7.4 % от предвидените в ЗДБРБ за 2010 г. средства. Съпоставено с данните за януари 2009 г., нелихвените разходи са се увеличили с 25.9 % (112.6 млн. лв.), като нарастването е основно при социалните разходи (с 49.0 млн. лв.) и при капиталовите разходи (с 34.0 млн. лв.). През януари 2010 г. започна поетапното разплащане на задължения по договори, сключени от предишното правителство, които не бе възможно да бъдат финансирани през 2009 г., поради ограничения бюджетен ресурс.

Разходите за заплати, възнаграждения и осигурителни вноски са в общ размер на 201.1 млн. лв., или 7.7 % от планирания размер за годината. Разходите за текуща издръжка са в размер на 129.6 млн. лв. (5.4 % 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 98.7 млн. лв., или 13.5 % от предвидените в ЗДБРБ за 2010 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 48.1 млн. лв., или 9.7 % от планираните за годината. Капиталовите разходи (вкл. нетния прираст на държавния резерв) са в размер на 69.8 млн. лв., или 5.9 % от разчета за годината.

- **Разходи за лихви**

**Лихвените плащания** по републиканския бюджет за януари 2010 г. са в общ размер на **215.0 млн. лв.**, или 37.3 % 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 **181.1 млн. лв.** От тях 180.6 млн. лв. са разходите, направени по централния бюджет /съгласно календара за плащанията по обслужването на външния дълг на страната/ и 0.6 млн. лв. са лихви по заеми, управлявани от министерства и ведомства. Спецификата на лихвения календар обуславя концентрирането на основната част от лихвените плащания по външни заеми в месеците януари и юли. През месеца не са използвани средствата, предвидени за покриване на риска от активиране на държавни гаранции.

**Лихвите по вътрешни заеми** по републиканския бюджет за месец януари са в размер на **33.9 млн. лв.** (23.2 % от ЗДБРБ за 2010 г.).

- **Нетният размер на трансферите по републиканския бюджет** за януари 2010 г. е 285.7 млн. лв., което представлява 2.9 % от разчета за годината, в т.ч.:

- Бюджетните взаимоотношения с общините включват нето предоставени трансфери в размер на 201.3 млн. лв., от които субсидии от централния бюджет в размер на 191.7 млн. лв., други целеви трансфери от централния бюджет в размер на – 0.2 млн. лв., нетни трансфери от други бюджети в размер на 9.8 млн. лв. и възстановени субсидии от предходни години в централния бюджет – 0.04 млн. лв.

- На социално-осигурителните фондове (нето) – 23.5 млн. лв., което представлява 0.4 % от годишния разчет.

- На съдебната власт – 16.8 млн. лв., или 5.7 % от годишния разчет.

- На Народното събрание – 2.0 млн. лв., което представлява 3.9 % от заложените в разчета за годината.

- Частта от **вноската на България в общия бюджет на ЕС**, изплатена към 31.01.2010 г. от централния бюджет възлиза на **76.9 млн. лв.**, което е в съответствие с регламент 1150/2000 на Съвета на Европейския съюз.

- **Бюджетното салдо по републиканския бюджет за януари 2010 г.** е положително в размер на 154.5 млн. лв.

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

По показателя **погашения по външни заеми** по централния бюджет (позиция във външното финансиране) за месец януари 2010 г. не са извършени погашения и предвидените средства за покриване на риска от активиране на държавни гаранции не са използвани.

По държавните инвестиционни заеми за отчетния период са усвоени средства в размер на 51.8 млн. лв. и са изплатени 5.9 млн. лв. погашения (3.9 млн. лв. по заемите, управлявани от министерства и ведомства и 1.9 млн. лв. по заемите с краен бенефициент търговско дружество).

Операции с държавни ценни книжа по централния бюджет (**позиция във вътрешното финансиране**): За месец януари 2010 г. е реализирано положително нетно финансиране на бюджета с ДЦК в размер на 31.7 млн.лв. Общият размер на емитираните облигации е 61.8 млн.лв. /в т.ч. десетгодишни облигации с номинална стойност 30 млн. лв. и петгодишни облигации с номинална стойност 35 млн. лв./ . Отчетените погашения за месеца са в размер на 30.1 млн. лв. по ДЦК, емитирани за структурната реформа.

### **III. Бюджет на съдебната власт**

По бюджета на съдебната власт за януари 2010 г. са постъпили приходи в размер на 7.4 млн. лв., или 7.8 % спрямо предвидените за годината. Преобладаваща част от приходите представляват постъпленията от съдебни такси – 7.1 млн. лв. което е 8.7 % от годишния разчет (82.0 млн.лв. )

Разходите по бюджета на съдебната власт са в размер на 54.2 млн. лв., или 14.0 % от планираните за годината (387.7 млн. лв.).

### **IV. Социално и здравноосигурителни фондове**

**Постъпленията** по бюджетите на социалноосигурителните фондове (НОИ, НЗОК, УПФ и ФГВРС) за януари 2010 г. са в размер на 380.5 млн. лв., което е 7.3 % изпълнение на годишните разчети. С най-голям относителен дял в приходите на социално и здравноосигурителните фондове са приходите от социални и здравноосигурителни вноски – 97.7%. Постъпленията от осигурителни вноски към 31.01.2010 г. са в размер на 371.7 млн. лв., в т.ч. от социалноосигурителни вноски – 252.1 млн. лв., и от здравно-осигурителни вноски – 119.6 млн. лв.

Извършените разходи по бюджетите на социално и здравноосигурителните фондове за януари 2010 г. са в размер на 839.7 млн. лв., което представлява 8.3 % от разчета за годината, в т. ч. пенсии, помощи и обезщетения по КСО в размер на 695.7 млн. лв., а здравноосигурителните плащания - в размер на 137.6 млн. лв.

### **V. Общини**

Постъпилите **приходи** по бюджетите на общините за януари 2010 г. са в размер на 73.4 млн. лв., или 4.3 % от годишния разчет към ЗДБРБ за 2010 г. Относителният дял на неданъчните приходи в общо постъпленията за периода е 53.4 % и представлява основно приходи от общински такси, приходи и доходи от собственост и постъпления от продажба на нефинансови активи.

Извършените **разходи** по местните бюджети са в размер на 259.3 млн. лв., или 7.4 % спрямо разчетените към ЗДБРБ за 2010 г., включително и за сметка на предоставените целеви трансфери от други бюджети. Текущите разходи възлизат на 226.9 млн. лв. (8.0 % спрямо годишния разчет), а капиталовите разходи са в размер на 32.4 млн. лв. или 5.0 % спрямо разчета към закона за 2010 г.