

**МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ**

**ИНФОРМАЦИОНЕН БЮЛЕТИН**

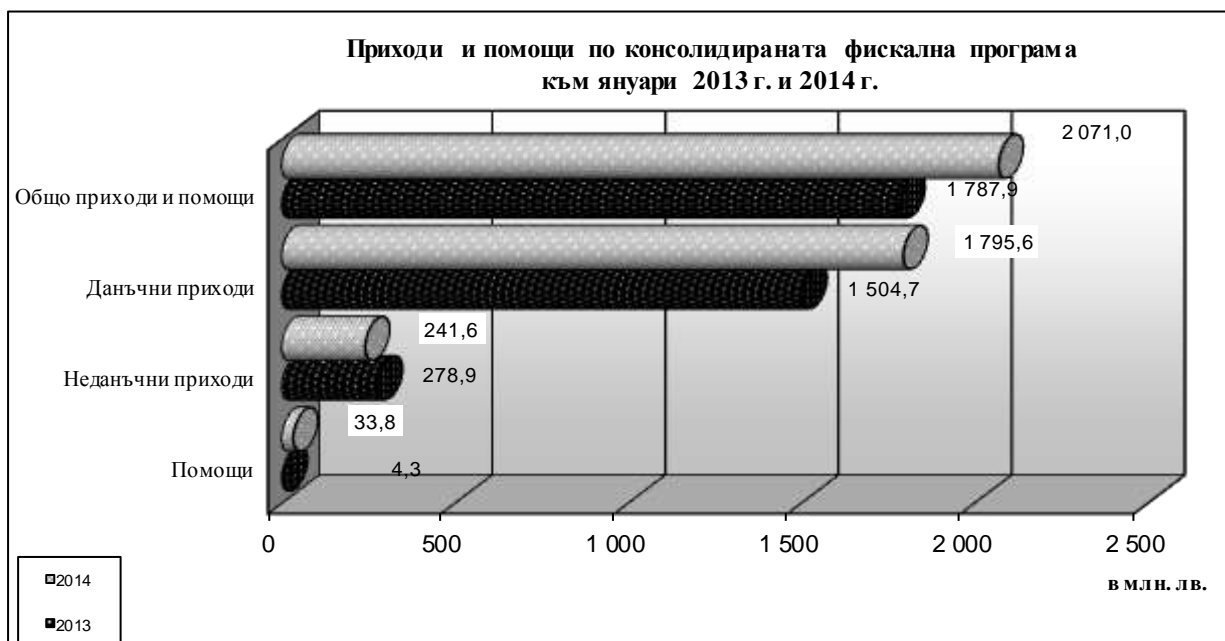
**ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ДЪРЖАВНИЯ БЮДЖЕТ И ОСНОВНИТЕ  
ПОКАЗАТЕЛИ ПО КОНСОЛИДИРАНАТА ФИСКАЛНА ПРОГРАМА  
МЕСЕЦ ЯНУАРИ 2014 Г.**



## I. Основни показатели по консолидираната фискална програма<sup>1</sup> за януари 2014 г.

На база на данните от месечните отчети за касово изпълнение на бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет **приходите и помощите по консолидираната фискална програма (КФП)** за месец януари 2014 г. са в размер на **2 071,0 млн. лв.**, което представлява 6,7 % от годишните разчети. Съпоставено с януари 2013 г. приходите по КФП нарастват с 283,1 млн. лв. (15,8 %), като ръст се отчита основно в данъчните приходи. **Данъчните постъпления** (вкл. приходите от осигурителни вноски) са в размер на **1 795,6 млн. лв.** или 7,4 % от разчета за годината и нарастват номинално с 290,9 млн. лв. (19,3 %) спрямо януари 2013 г. **Неданъчните приходи** са в размер на **241,6 млн. лв.** (7,0 % от разчета за годината), а приходите от **помощи** са в размер на **33,8 млн. лева.**

В частта на данъчните приходи **преките данъци** са в размер на **255,5 млн. лв.**, което е 5,9 % от планираните за годината и нарастват с 51,5 % спрямо същия период на миналата година. Приходите от **косвени данъци** са в размер на **1 007,2 млн. лв.**, което е 7,9 % от програмата за годината, в т.ч. от ДДС – 652,2 млн. лв., или 7,9 %; от акцизи – 341,0 млн. лв., или 7,8 %; от мита – 12,2 млн. лв., или 8,9 %. Постъпленията от **други данъци** (вкл. имуществени данъци и др. данъци по ЗКПО) са в размер на **43,4 млн. лв.**, или 4,8 % изпълнение на годишните разчети. Приходите от **социалноосигурителни и здравни вноски** за януари са **489,5 млн. лв.**, което представлява 7,8 % от разчетените за годината.

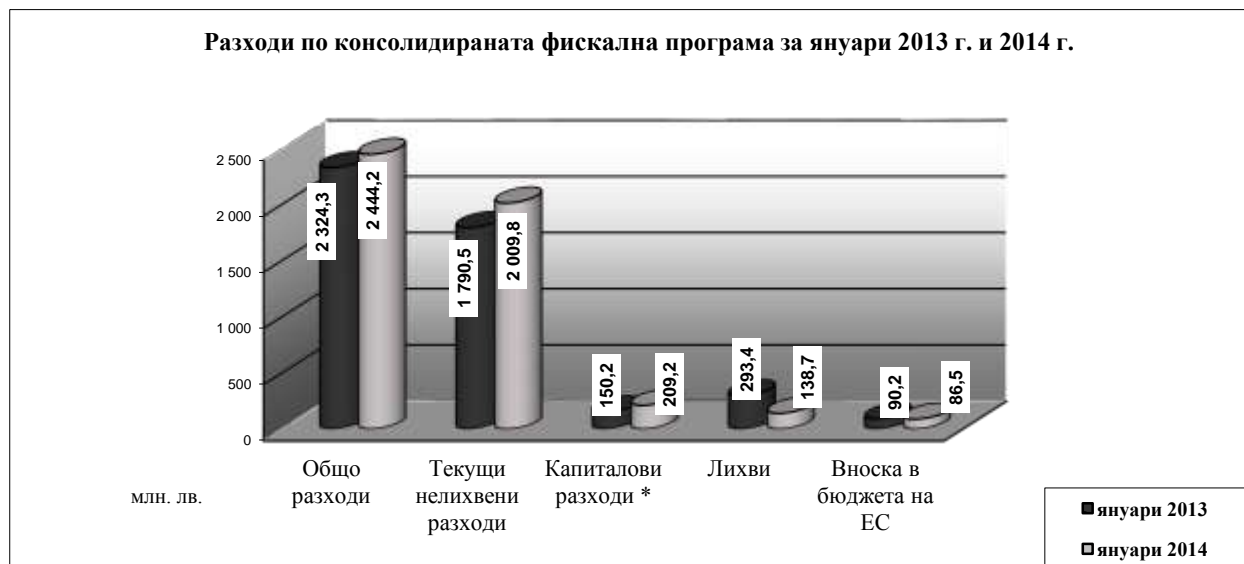


**Разходите по консолидираната фискална програма** (вкл. вноската на Република България в бюджета на ЕС) за януари 2014 г. са в размер на **2 444,2 млн. лв.**, което представлява **7,5 %** от годишния разчет. Спрямо януари 2013 г. общо разходите по КФП са нараснали със 119,9 млн. лв. (5,2 %). **Нелихвените разходи** са в размер на 2 219,1 млн. лв. и нарастват с 278,4 млн. лв. спрямо месец януари 2013 г. като най-висок е ръстът - 207,6 млн. лв., свързан с програмите, съфинансирани с европейски средства. **Текущите нелихвени разходи** за януари 2014 г. са в размер на 2 009,8 млн. лв. (8,1 % от разчета за годината), **капиталовите разходи** (вкл. нетния прираст на държавния резерв) възлизат на 209,2 млн. лв. (4,2 % от разчетите към ЗДБРБ за 2014 г.). **Лихвените плащания** са в размер на 138,7 млн. лв. (20,7 % от планираните за 2014 г.), като са със 154,8 млн. лв. по-ниски спрямо януари 2013 година. Следва да се има предвид спецификата на лихвения календар, която

<sup>1</sup> Обхваща държавния бюджет и бюджетите на общините, социалноосигурителните фондове, ДВУ, БАН, БНР, БНТ, БТА, бюджетите по чл.14, ал.4 от ЗПФ, както и сметките за средствата от ЕС и сметките за чужди средства на бюджетните организации. Данните са на база месечните отчети на ПРБ.

обулавя концентрирането на голяма част от лихвените плащания по външни заеми в месеците януари и юли и съответно по-висок размер на усвоените средства спрямо плана през тези два месеца.

Отчетените разходи по основните разходни групи за месец януари 2013 г. и 2014 г. са представени на следната графика:



- Вкл. нетния прираст на държавния резерв

**Частта от вноската на Република България в общия бюджет на ЕС**, изплатена за януари 2014 г. от централния бюджет, възлиза на **86,5 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 – 60,3 млн. лева;
- ресурс на база данък върху добавената стойност – 12,1 млн. лева;
- корекция за Обединеното кралство - 5,4 млн. лева;
- традиционни собствени ресурси (мита и налози върху захарта) – 8,8 млн. лева.

**Бюджетното салдо** по консолидираната фискална програма на касова основа за януари 2014 г. е отрицателно в размер на **373,3 млн. лв.**, което се формира от дефицит по националния бюджет в размер на 158,1 млн. лв. и дефицит по европейските средства в размер на 215,1 млн. лева и бележи подобрене със 163,2 млн. лв. спрямо същия период на 2013 година. За сравнение дефицитът по консолидираната фискална програма за януари 2013 г. бе в размер на 536,5 млн. лв., формиран от дефицит по националния бюджет в размер на 456,9 млн. лв. и дефицит по европейските средства – 79,6 млн. лева.

Размерът на **фискалния резерв** към 31.01.2014 г. е 6,6 млрд. лв., в т.ч. 4,4 млрд. лв. депозити в БНБ и банки и 2,2 млрд. лв. вземания от фондовете на Европейския съюз за сертифицирани разходи, аванси и други. В съответствие с §1, т. 41 от Допълнителните разпоредби на Закона за публичните финанси, обхватът на фискалния резерв е променен, като се включват и вземанията от фондовете на Европейския съюз за сертифицирани разходи, аванси и други.

## II. Изпълнение на държавния бюджет<sup>2</sup> за януари 2014 г.

Изпълнението на основните показатели по държавния бюджет, на база месечните отчети на първостепенните разпоредители с бюджет е, както следва:

Таблица<sup>3</sup> №1

(млн. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Закон 2014 г.	Отчет януари 2014 г.	Изпълнение спрямо закон 2014 г.
<b>Общо приходи и помощи</b>	<b>19 262,7</b>	<b>1 433,0</b>	<b>7,4%</b>
-Данъчни	17 337,0	1 274,2	7,3%
Корпоративни данъци	1 673,8	23,1	1,4%
ДДФЛ	2 632,8	228,3	8,7%
ДДС	8 281,7	652,2	7,9%
Акцизи	4 377,9	341,0	7,8%
Данък в/у застрахователните премии	33,3	1,8	5,4%
Мита и митнически такси	136,2	12,2	8,9%
Други данъци	201,3	15,7	7,8%
-Неданъчни	1 874,1	156,8	8,4%
-Помощи	51,6	2,0	3,8%
<b>Разходи, трансфери и вноска в бюджета на ЕС</b>	<b>20 598,9</b>	<b>1 686,4</b>	<b>8,2%</b>
- <i>Нелихвени</i>	8 373,8	538,2	6,4%
Текущи	7 326,3	532,0	7,3%
Капиталови	1 047,5	6,1	0,6%
- <i>Лихви</i>	664,7	137,1	20,6%
По външни заеми	395,0	64,2	16,2%
По вътрешни заеми	269,7	72,9	27,0%
- <i>Резерв за непредвидени и неотложни разходи<sup>4</sup></i>	861,1		
- <i>Трансфери за др. бюджети- нето</i>	9 794,7	924,6	9,4%
- <i>Вноска в бюджета на ЕС</i>	904,7	86,5	9,6%
<b>Бюджетен баланс</b>	<b>-1 336,2</b>	<b>-253,4</b>	

### ➤ Приходи по държавния бюджет

Общият размер на приходите и помощите по държавния бюджет към 31.01.2014 г. е 1 433,0 млн. лв., което представлява 7,4 % изпълнение на разчетите по ЗДБРБ за 2014 г. и със 185,9 млн. лв. повече спрямо януари 2013 г.

#### • Данъчни приходи

Размерът на данъчните постъпления по държавния бюджет към 31.01.2014 г. е 1 274,2 млн. лв., 7,3 % изпълнение на годишните разчети и номинален ръст в размер на 216,2 млн. лв. спрямо януари 2013 г.

#### ✓ Косвени данъци

Постъпленията от косвени данъци към 31.01.2014 г. са в размер на 1 007,2 млн. лв., 7,9 % от плана и формират 79,0 % от данъчните приходи по държавния бюджет. Спрямо януари 2013 г. постъпленията от косвени данъци нарастват номинално със 121,8 млн. лв.

Приходите от ДДС са в размер на 652,2 млн. лв., което представлява 7,9 % от планираните със ЗДБРБ за 2014 г. Приходите от ДДС формират 51,2 % от данъчните приходи по държавния бюджет.

Нетният размер на приходите от ДДС от внос към 31.01.2014 г. е 313,4 млн. лв., което е 7,2 % от заложените в разчетите за годината. Съпоставени с януари 2013 г. приходите от ДДС от внос са близки по размер.

<sup>2</sup> Държавният бюджет включва централен бюджет, бюджетите на НС, съдебната власт, 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 посочват само данните по разчет. 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)* за януари 2014 г. възлизат на 338,8 млн. лв. или 8,6 % изпълнение на разчета за годината.

**Приходите от акцизи (нето)** от внос, местно производство и внесени в страната от други държави-членки на ЕС акцизни стоки са в размер на 341,0 млн. лв. или 7,8 % от годишния план и формират 26.8 % от данъчните приходи по държавния бюджет.

Постъпленията от акцизи се формират от следните основни стокови групи: тютюневи изделия (51,6 %); горива (40,4 %); алкохолни напитки и пиво (6,8 %) и други акцизни стоки – електрическа енергия, въглища и кокс (1,3 %). Нетните постъпления от акциз за месец януари 2014 г. по основни стокови групи, са както следва:

- *Акцизите от тютюневи изделия* възлизат на 175,8 млн. лева;
- *Акцизите от горива* са в размер на 137,7 млн. лева;
- *Акцизите от алкохолни напитки и пиво* възлизат на 23,1 млн. лева;
- *Приходите от други акцизни стоки - електрическа енергия, въглища и кокс* – възлизат на 4,4 млн. лева.

**Приходите от данък върху застрахователните премии** по облагаеми застрахователни договори (рисковете, които са поети от застрахователи) са в размер на 1,8 млн. лв., при планирани в ЗДБРБ за 2014 г. 33,3 млн. лева.

**Постъпленията от мита** възлизат на 12,2 млн. лв. или 8,9 % от планираните със ЗДБРБ за 2014 г., като заемат 1,0 % относителен дял в общия размер на данъчните приходи. В сравнение с януари 2013 г. събраните мита са с 0,8 млн. лв. повече или със 7,2 %. Подоброто изпълнение на приходите от мита, основно, се дължи на следните стокови групи: „Тютюн и обработени заместители на тютюна” – 0,5 млн. лв., „Автомобилни превозни средства” – 0,4 млн. лв., „Минерални горива, минерални масла и продукти от тяхната дестилация” – 0,2 млн. лв. и „Обувки, гети и подобни артикули; части за тях” – 0,2 млн. лева. В стоковата структура на приходите най-голям дял имат пет основни групи – „Автомобилни превозни средства”, „Машини и апарати”, „Алуминий и изделия от алуминий”, „Електрически машини и апарати” и „Пластмаси и пластмасови изделия”, който възлиза на 37,4 %. Митата, събрани от внос на стоки с произход Китай, възлизат на 5,8 млн. лв. и са с 1,0 млн. лв. повече от тези през януари 2013 г. Те формират 45,0 % от общия обем на митата за януари 2014 година. На второ място по приходи от мита е вносът на стоки с държава на произход Русия – 0,9 млн. лв. и относителен дял 7,4 %. Следват Япония – 0,7 млн. лв. (относителен дял 5,7 %) и Индия с 0,6 млн. лв. или 4,9 % относителен дял.

#### ✓ **Преки данъци**

Приходите в групата на **преките данъци** за януари 2014 г. са в размер на **251,4 млн. лв.** или 5,8 % от планираните за годината.

**Приходите от корпоративни данъци** за януари 2014 г. са в размер на 23,1 млн. лв. или 1,4 % от планираните за годината. Следва да се има предвид, че с промените срокове за внасяне на авансови вноски за някои данъчнозадължени лица, част от внасяните авансови вноски за корпоративни данъци се изместват в следващи отчетни периоди.

Приходите от **данък върху доходите на физически лица** са в размер на 228,3 млн. лв. или 8,7 % от заложените в разчета за годината.

*По трудови правоотношения* приходите от данъка за месец януари 2014 г. са 182,2 млн. лв., 8,7 % от годишните разчети. Върху размера на постъпленията през периода оказва влияние ръста на средната работна заплата и броя наети лица

*По извънтрудови правоотношения* (свободни професии, граждански договори и др.) приходите от данъка за януари 2014 г. са в размер на 3,8 млн. лв., което е 1,2 % от годишния разчет.

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 32,5 млн. лева.

Постъпленията от окончателния данък върху доходите от лихви по депозитни сметки в търговски банки са в размер на 9,8 млн. лв., 14,8 % от годишния разчет.

#### ✓ Други данъци

Постъпленията от други данъци по държавния бюджет за януари 2014 г. са в размер на 15,7 млн. лв. или 7,8 % от годишния разчет. Основната част (99.6 %) от приходите са формирани от данъка върху залози за хазартни игри и хазартни съоръжения.

#### • Неданъчни приходи

Отчетените **неданъчни приходи** по държавния бюджет са в размер на 156,8 млн. лв. Постъпленията представляват 8,4 % от планираните за годината, като по-голямата част от неданъчните приходи по държавния бюджет се формира по бюджетите на министерствата и ведомствата.

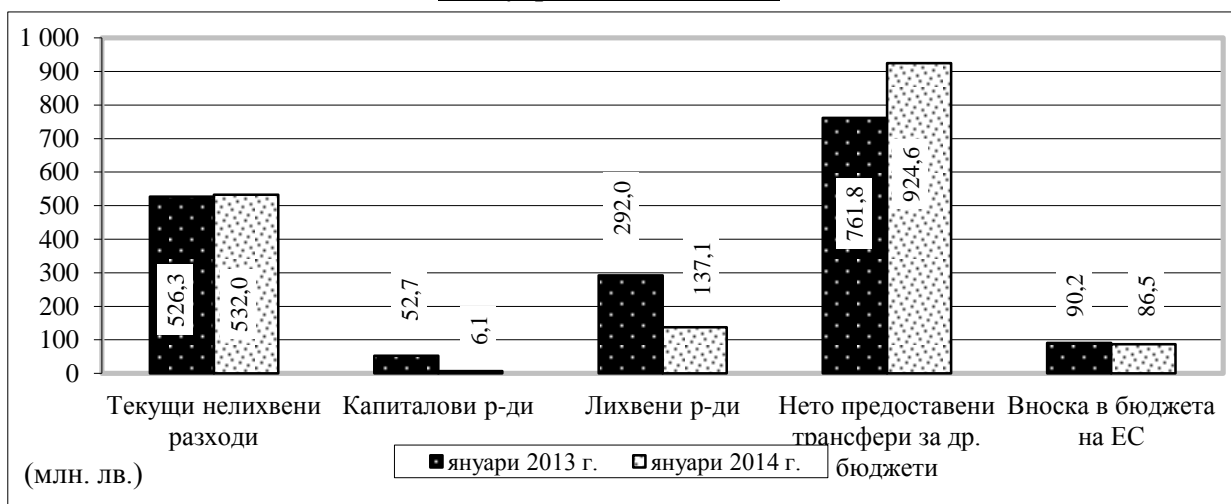
#### • Помощи

Постъпилите **помощи** по държавния бюджет за месец януари 2014 г. са в размер на 2,0 млн. лв. и са основно по бюджетите на министерствата и ведомствата.

#### ➤ Разходи по държавния бюджет

Общият размер на **разходите по държавния бюджет** (вкл. трансферите за др. бюджети и вноската в бюджета на ЕС) за януари 2014 г. е 1 686,4 млн. лв. или 8,2 % от предвидените със ЗДБРБ за 2014 година.

**Разходи, трансфери за други бюджети и вноски в бюджета на ЕС за януари 2013 г. и 2014 г.**



#### • Нелихвени разходи

**Нелихвените разходи по държавния бюджет** (без трансферите за др. бюджети) за януари 2014 г. са в размер на 538,2 млн. лв., което представлява 6,4 % от годишния разчет. Съпоставено с данните за януари 2013 г., нелихвените разходи са по-ниски с 40,8 млн. лв. (7,0 %), основно поради по-ниските капиталови разходи.

Разходите за заплати, възнаграждения и осигурителни вноски са в общ размер на 280,5 млн. лв. или 8,5 % от планираните за 2014 година. Разходите за текуща издръжка са в размер на 115,4 млн. лв. (5,2 % 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 бюджет, които попадат в обхвата на държавния бюджет. Социалните разходи (вкл. разходите за стипендии) са в размер на 115,8 млн. лв. или 11,7 % от предвидените за годината и са основно разходи по бюджета на МТСП за обезщетения по Закона за социално подпомагане, Закона за интеграция на хората с увреждания, Закона за семейните помощи за деца и др. Разходите за субсидии са в размер на 20,3 млн. лв. или 2,4 % от планираните за годината. Капиталовите разходи (вкл. нетния прираст на държавния резерв) възлизат на 6,1 млн. лв. или 0,6 % от разчета за годината.

- **Разходи за лихви**

**Лихвените плащания** по държавния бюджет за януари 2014 г. са в общ размер на 137,1 млн. лв. или 20,6 % от предвидените в годишните разчети. Разходите за **лихви по външни заеми** за първия месец на годината са в размер на 64,2 млн. лв. От тях 64,1 млн. лв. са разходите по централния бюджет и представляват лихви по облигации, емитирани и търгувани на международните пазари и 0,1 млн. лв. са тези по държавни инвестиционни заеми (ДИЗ), управлявани от министерства и ведомства.

**Лихвите по вътрешни заеми** по държавния бюджет за януари са в размер на 72,9 млн. лв. (27,0 % от разчета за годината) и представляват основно лихви по емисии на ДЦК на вътрешния пазар, в т.ч. реализирани премии над номинала в размер на 2,1 млн. лева.

- **Нетният размер на трансферите по държавния бюджет** за януари 2014 г. е 924,6 млн. лв., в т.ч.:

- бюджетните взаимоотношения с общините включват нето предоставени трансфери в размер на 309,7 млн. лв., от които субсидии от централния бюджет в размер на 310,0 млн. лв., трансфери от други бюджети в размер на 0,1 млн. лв. и възстановени субсидии от предходни години в централния бюджет – 0,4 млн. лева;
- на социалноосигурителните фондове (нето) – 482,3 млн. лв., което представлява 8,2 % от годишния разчет;
- на други автономни бюджети (ДВУЗ, БАН, БНТ, БНР и БТА) – 46,1 млн. лв., 8,2 % от годишния разчет).

- Частта от **вноската на България в общия бюджет на ЕС**, изплатена към 31.01.2014 г. от централния бюджет възлиза на **86,5 млн. лв.**, което е в съответствие с регламент 1150/2000 на Съвета на Европейския съюз.

- **Бюджетното салдо по държавния бюджет** към 31.01.2014 г. е **отрицателно** в размер на **253,4 млн. лева**.

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

През месец януари 2014 г. по централния бюджет няма усвоени средства и не са извършени погашения по **външни държавни заеми**.

По **държавните инвестиционни заеми**, управлявани от министерства и ведомства през януари са **усвоени** средства в размер на 3,5 млн. лева.

**Изплатените погашения** по ДИЗ, управлявани от министерства и ведомства, са в размер на 0,2 млн. лв., а по тези с краен бенефициент търговско дружество няма погашения.

Операции с **държавни ценни книжа** по централния бюджет (**позиция във вътрешното финансиране**): през януари 2014 г. е реализирано положително нетно вътрешно финансиране на бюджета с държавни ценни книжа в размер на 867,3 млн. лв. Общият размер на постъпленията от емисии на ДЦК е 897,1 млн. лв. (900,0 млн. лв. обща номинална

стойност) както следва: в т.ч. 6-месечни бонове в обем 400 млн. лв. номинална стойност, 9-месечни бонове – 400 млн. лв., петгодишни облигации - 50 млн. лв. и облигации с матуритет десет години и 6 месеца с номинална стойност 50,0 млн. лева.

На проведените аукциони през месец януари, МФ пусна успешно в обращение две нови облигации – 5 г. и 10,5 г. С цел изглаждане на нетните потоци към бюджета, МФ емитира шестмесечни и деветмесечни съкровищни бонове, които падежират в рамките на текущата година и не увеличават размера на държавния дълг в края на годината.

Среднопретеглената доходност за одобрените количества от 50 млн. лв. на 10,5 годишната емисия, 50 млн. лв. - 5- годишната, 400 млн. лв. - шестмесечните бонове и 400 млн. лв. – деветмесечни бонове е съответно 3,74 %, 2,18 %, 0,60 % и 0,58 %. Инвеститорското търсене превиши предлагането, което се изрази и в съответните коефициенти на покритие - между 2.42 и 1.89 на четирите аукциона за продажба на ДЦК.

*Изплатените погашения по ДЦК за януари 2014 г. са в размер на 29,8 млн. лева.*

### **III. Социалноосигурителни фондове**

**Постъпленията** по бюджетите на социалноосигурителните фондове (НОИ, НЗОК, УПФ и ФГВРС) за януари 2014 г. са в размер на 502,9 млн. лв., което е 7,9 % изпълнение на годишните разчети. Постъпленията от осигурителни вноски са в размер на 489,5 млн. лв., в т.ч. от социалноосигурителни вноски – 343,3 млн. лв. и от здравни вноски – 146,3 млн. лева.

Извършените **разходи** по бюджетите на социалноосигурителните фондове за януари 2014 г. са в размер на 1 010,9 млн. лв., което представлява 8,3 % от разчета за годината, в т. ч. пенсии, помощи и обезщетения по КСО в размер на 717,3 млн. лв. и здравноосигурителни плащания в размер на 285,3 млн. лева.

### **IV. Общини**

Постъпилите **приходи по бюджетите на общините** за януари 2014 г. са в размер на **91,1 млн. лв.** или 4,9 % от годишния разчет към ЗДБРБ за 2014 година. Данъчните приходи по общинските бюджети са в размер на 31,8 млн. лв. или 4,5 % от разчетите към ЗДБРБ за 2014 г., а неданъчните приходи и помощите възлизат на 59,3 млн. лв. или 5,2 % от годишните разчети. Относителният дял на неданъчните приходи в общо постъпленията за януари е 52,9 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 **277,8 млн. лв.** или 6,6 % от разчетите към ЗДБРБ за 2014 година. Текущите разходи възлизат на 256,6 млн. лв. (7,3 % от годишния разчет), а капиталовите разходи са в размер на 21,2 млн. лв. или 3,1 % от разчета за годината.