



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН
ИНСТИТУТ - УчПФ КЪМ 30.09.2017 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Национален осигурителен институт (НОИ) - УчПФ към 30.09.2017 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 05/28.09.2017 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на НОИ - УчПФ към 30.09.2017 г. са консолидирани касовите отчети на централно управление и 28-те териториални поделения на НОИ - Благоевград; Бургас; Варна; Велико Търново; Видин; Враца; Габрово; Кърджали; Кюстендил; Ловеч; Монтана; Пазарджик; Перник; Плевен; Пловдив; Разград; Русе; Силистра; Сливен; Смолян; София-град; София-област; Стара Загора; Добрич; Търговище; Хасково; Шумен; Ямбол.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на отчета на НОИ - УчПФ се формира основно от постъпилите осигурителни вноски за УчПФ за сметка на работодателите. Една част от тези средства се събират и превеждат от Националната агенция за приходите (НАП). Съгласно чл. 159, ал. 6 и ал. 11 от Закона за публични финанси, дължимите суми от бюджетните организации за осигурителни вноски, които са включени в схемата на централизирано разплащане на осигурителни вноски се превеждат директно от централния бюджет по сметка на НОИ. Освен от постъпления от осигурителни вноски в приходната част са отразени и приходи на НОИ от лихви от ДЦК, както и приходите от глоби, имуществени санкции, наказателни лихви. Общият размер на приходите в УчПФ към 30.09.2017 година са в размер на 46 310 973 лв. (с приходите за осигурителни вноски на бюджетни организации за месец септември) и формират 85.63 % изпълнение на годишния план на приходите на УчПФ за 2017 г., който е 54 082 900 лв. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 31 852 557 лв., което е 68.78 % от всички приходи към 30.09.2017 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 27 524 830 лв., постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане, са в размер на 4 327 727 лв.

Разпределение на приходите по параграфи и подпараграфи на Единната бюджетна класификация (ЕБК):

1. § 08-00 “Осигурителни вноски”:

§§ 08-01 „Осигурителни вноски от работодатели” – 31 852 557 лв.

2. § 24-13 “Приходи от лихви и отстъпки от държавни и общински ценни книжа”:

Отчетените средства са на стойност 14 457 051 лв.

3. § 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 1 365 лв.

II. РАЗХОДИ

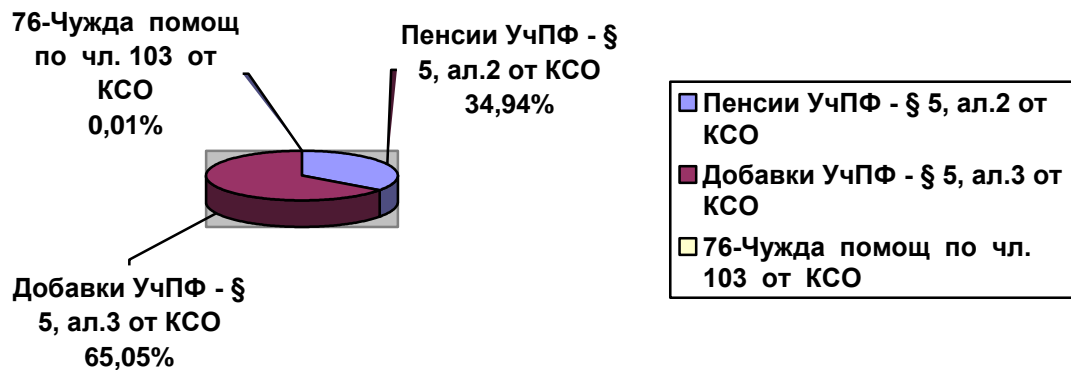
Разходите на УчПФ по уточнен план са в размер на 30 133 400 лв. Изпълнението към 30.09.2017 г. е 23 700 320 лв., което представлява 78.65 % от планираните средства.

Разходите извършени по параграфи и подпараграфи на ЕБК са както следва:

1. § 10-00 Издръжка – отчетените средства са в размер на 60 750 лв. или изпълнение в размер на 150.74 % спрямо уточнен план от 40 300 лв. Тази сума включва платени банкови такси и комисионни, дължими при покупка и погашения на ДЦК.

- 1. § 41-00 Пенсии** - Разходите за пенсии възлизат на 23 639 570 лв. и формират 99.74 % от общия размер на разходите (23 700 320 лв.) и 78.55 % от планирания разход за пенсии, който е в размер на 30 093 100 лв.

Графика на разпределението на разходите за пенсии.



III. ТРАНСФЕРИ

В отчета на УчПФ към 30.09.2017 г. не са отразени получени/предоставени трансфери.

IV. ФИНАНСИРАНЕ

- 1. § 88-05** „Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-)“ – **254 656 лв.** – Разчет УчПФ с ДОО за събрани осигурителни вноски от НАП. Разчет УчПФ с ДОО за пенсии УПФ.
- 2. § 89-01** „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски – **158 539 лв.**
- 3. § 91-11** „Покупка на държавни (общински) ценни книжа на първичния пазар(-)“ – (- **104 429 119) лв.** Закупени ДЦК към 30.09.2017 г.
- 4. § 91-22** „Получени погашения по държавни (общински) ценни книжа (+)“ – **49 550 763 лв.** Погасени ДЦК към 30.09.2017 г.
- 5. § 96-01** „Остатък по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ от предходния период (+)“ – **13 884 491 лв.** – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 31.12.2016 г.
- 6. § 96-03** „Наличност по срочни депозити в началото на периода (+)“ – **40 000 000 лв.**
- 7. § 96-07** „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ – (- **12 029 983) лв.** – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 30.09.2017г.
- 8. § 96-09** „Наличност по левови депозити на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ - (- **10 000 000) лв.**

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ