



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНОТО ОБЩЕСТВЕНО ОСИГУРЯВАНЕ
(ДОО) КЪМ 31.12.2019 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Държавното обществено осигуряване към 31.12.2019 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция "Държавно съкровище" ДДС № 06/23.12.2019 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на ДОО към 31.12.2019 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 се формира основно от постъпилите осигурителни вноски за сметка на работодателите и работниците. 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 публичните 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, а разходите за осигурителни вноски на социалноосигурителните фондове (НОИ и НЗОК) се начисляват и отразяват по съответния бюджет, като дължимите от съответния бюджет суми за бюджети на други социалноосигурителни фондове се отразяват като задължение и се внасят по съответните им сметки в Българската народна банка до 20-о число на месеца, следващ начисляването на сумите. Освен от постъпления от осигурителни вноски в приходната част са отразени и приходи на НОИ от глоби, имуществени санкции, наказателни лихви, приходи от прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски, приходи от такси за заверка на документи и издаване на удостоверения, приходи и доходи от собственост и неданъчни приходи (чл. 20, ал. 2, т. 3-8 от КСО). Общият размер на приходите в бюджета на държавното обществено осигуряване към 31.12.2019 година са в размер на 7 739 220 734 лв. (с включени приходи от осигурителните вноски на бюджетните организации за м. декември

2019 г.), и формират 102.80 % изпълнение на годишния план на приходите по Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2019 г. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 7 559 866 309 лв., което е 97.68 % от всички приходи към 31.12.2019 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 6 177 537 115 лв. (към 31.12.2019 г.), постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 1 327 460 189 лв., сумите постъпили от НОИ и НЗОК са в размер на 16 902 242 лв. Събраните и разпределени суми за лицата по чл. 4б, ал. 1 и чл. 4в, ал. 1 от КСО за периоди, след датата на избора за промяна на осигуряването на лицата се превеждат от сметката за чужди средства на НАП за ДЗПО по банковата бюджетна сметка на НОИ за ДОО в БНБ BG89 BNBG 9661 3100 1715 01. Тези преводи са в размер на 37 966 763 лв. и се отразяват в отчетността на НОИ за ДОО по подпараграф § 88-05 „Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове“ от ЕБК. и сметка 4675 „Разчети със социалноосигурителни фондове за събрани средства и извършени плащания“ в кореспонденция с подпараграфи § 08-00 „Вноски за работници и служители от работодатели“ от ЕБК и подпараграф § 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ от ЕБК - за лихви и сметки 7011 „Касови приходи от данъци, мита, митнически такси и осигурителни вноски“ и 7271 „Приходи от лихви върху просрочени публични вземания“ - за лихви.

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

1. § 08-00 “Осигурителни вноски”:

§§ 08-01 „Осигурителни вноски от работодатели”	4 622 545 004 лв.
§§ 08-02 „Вноски от работници и служители”	2 576 509 538 лв.
§§ 08-04 „Вноски от самонаети лица”	322 845 004 лв.
§§ 08-11 „Вноски по чл. 4б и чл. 4в от КСО за сметка на осигурителя”	26 729 728 лв.
§§ 08-12 „Вноски по чл. 4б от КСО за сметка на осигурените лица”	9 985 784 лв.
§§ 08-14 „Вноски по чл. 4б от КСО от самонаети лица ”	1 251 251 лв.

2. § 24-00 “Приходи и доходи от собственост”:

Отчетените средства са 6 174 327 лв., което представлява изпълнение 90.27 % от средствата по уточнен план – **6 840 000** лв., разпределени както следва:

§§ 24-04 “Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция”, които са в размер на 5 510 056 лв. Приходите са реализирани съответно от ЦУ на НОИ – 5 225 896 лв. и от ТП на НОИ – 284 160 лв.

За този подпоказател е приложена подробна разшифровка към отчета за касово изпълнение на приходите и разходите на НОИ;

§§ 24-05 “Приходи от наеми на имущество” са в размер на 39 410 лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно от ЦУ на НОИ – 17 987 лв. и от ТП на НОИ – 21 423 лв.;

§§ 24-19 „Приходи от други лихви” в размер на 624 861 лв. от тях за ЦУ на НОИ – 5 593 лв. и за ТП на НОИ – 619 268 лв.

3. § 28-00 “Глоби, санкции и наказателни лихви”:

Отчетените средства са 24 584 829 лв., което представлява изпълнение 107,39 % от средствата по уточнен план – **22 892 000** лв. Приходите, отчетени по § 28-00 включват:

§§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“ – 82 862 лв.

§§ 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 24 501 967 лв., които са събраните от НАП наказателни лихви по просрочени осигурителни вноски и лихви по ревизионни актове за начет

4. § 36-00 “Други приходи”:



По този параграф на единната бюджетна класификация за 2019 г. са планирани средства в размер на **26 237 500** лв., а отчетените средства са на стойност 149 658 892 лв. и са резултативна величина от:

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“	- 27 390 лв.
§§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“	149 428 375 лв.
§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА“	2 243 лв.
§§ 36-12 „Получени други застрахователни обезщетения“	1 300 лв.
§§ 36-18 „Коректив за касови постъпления“	- 16 523 лв.
§§ 36-19 „Други неданъчни приходи“	270 887 лв.

Детайлизираната информация по §§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“ е както следва:

- Постъпили акумулирани осигурителни вноски от пенсионноосигурителни дружества по реда на § 4 от ПЗР на КСО/чл. 69 б на КСО в размер 33 587 063 лв., намалени с размера на изплатените суми на правоимащите лица по § 46 от ПЗР на КСО и с размера на преведените суми към ПОД за т.н. „сторна“ с обща сума (-763 162) лв.

- Постъпилите акумулирани осигурителни вноски по § 154 от ЗИД на КСО са 1 817 625 лв. и по § 51 от ЗИД на КСО са 18 282 лв.

- Съгласно разпоредбата на чл. 4б, ал. 1 от КСО осигурените в универсален пенсионен фонд лица имат право да изберат да променят осигуряването си от универсален пенсионен фонд във фонд “Пенсии“, съответно във фонд “Пенсии за лицата по чл. 69“, а съгласно разпоредбата на чл. 4в, ал. 1 от КСО осигурените в професионален пенсионен фонд лица имат право еднократно да променят осигуряването си от професионален пенсионен фонд във фонд “Пенсии“, с увеличена осигурителна вноска в размера на осигурителната вноска за универсален пенсионен фонд. Тези суми се отразяват и класифицират според икономическия им характер в отчетността на НОИ като увеличение (средствата по чл. 129, ал. 12 и 13 от КСО) и намаление (средствата по чл. 129, ал. 14 от КСО) на други приходи чрез използването на подпараграф § 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“. Размерът на постъпилите от НАП съгласно чл. 4б, ал.1 от КСО е 102 529 960 лв. и размерът на прехвърлените средства от ПОД по реда на чл. 4в, ал.1 на КСО е 11 475 445 лв.

5. § 37-00 “Внесен данък добавена стойност (ДДС) и други данъци върху продажбите”:

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 1 063 623 лв.), в т.ч. по §§ 37-01 отразения дължим и внесен данък добавена стойност към 31.12.2019 г. (- 928 688 лв.) и по §§ 37-02 отразения дължим и внесен данък по ЗКПО за 2018 г. (-134 935 лв.). Данъците на НОИ се внасят само от централно управление на НОИ.

II. РАЗХОДИ

Разходите на ДОО по уточнен план за 2019 г. са в размер на **11 750 420 200** лв. Изпълнението към 31.12.2019 г. е 11 656 486 016 лв., което представлява 99,20 % от планираните средства.

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

1. § 01-00 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения – 49 153 755 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения в размер на 9 800 384 лв., в това число 1 419 391 лв. за допълнителни възнаграждения, включващи и допълнителни възнаграждения за постигнати резултати, изплатени съгласно Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация.

§§ 01-02 заплати и възнаграждения на персонала, нает по служебни правоотношения в размер на 39 353 371 лв., в това число 5 936 089 лв. за допълнителни възнаграждения, включващи и допълнителни възнаграждения за постигнати резултати, изплатени съгласно Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация.

2. § 02-00 Други плащания и възнаграждения – отчетените 4 447 382 лв. са :

§§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ в размер на 1 574 065 лв., в т.ч. изплатените възнаграждения по ПМС № 66/1996 г. в размер на 1 253 773 лв. отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, възнагражденията на наети лица по програми за временна заетост – 254 663 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост“ и 65 629 лв., отчетени в дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" за изплатени възнаграждения на наети лица по реда на ПМС № 258/2005 г.

§§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения“ – 221 069 лв.

§§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ – 1 130 163 лв., в т.ч. 1 129 004 лв. отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ и 1 159 лв., отчетени в дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" за изплатени възнаграждения на наети лица по реда на ПМС № 258/2005 г.

§§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ – 1 002 589 лв., където са отчетени изплатени обезщетения по Кодекса на труда и Закона за държавния служител - обезщетения за неизползван годишен отпуск при напускане, обезщетение при пенсиониране.

§§ 02-09 „Други плащания и възнаграждения“ – 519 495 лв., които представляват изплатени обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност, за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 515 011 лв. и за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 4 484 лв.

3. § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател – 15 339 932 лв.

Дължимите осигурителни вноски от работодател за наетия щатен, нещатен персонал, за лицата по извънтрудови правоотношения, осигуровки върху социалните дейности, разпределени по подпараграфи на ЕБК са както следва:

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 9 461 498 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 9 421 983 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 30 632 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 8 883 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели – 3 809 666 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 3 793 999 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 12 461 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 3 206 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване – 2 068 768 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 2 061 280 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 6 740 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 748 лв.

4. § 10-00 Издръжка – Уточненият план за разходи за издръжка за 2019 г. е в размер на 44 414 500 лв., а отчетените средства са в размер на 42 372 853 лв.

Размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 42 327 292 лв., или изпълнение в размер на 95,42 % спрямо уточнен план от 44 358 000 лв., размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" е 22 389 лв., изпълнение в размер на 71,08 % спрямо уточнен план 31 500 лв., размерът на отчетени разходи за издръжка за дейност 283: "Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от кризи, бедствия и аварии" е 9 372 лв., изпълнение 37,49 % спрямо уточнен план – 25 000 лв. и разход от 13 800 лв. по дейност за предотвратяване на трудови злополуки и професионални болести

В издръжката са отчетени разходи, както следва:

§§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ – 11 030 лв. Размерът на отчетените разходи за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 5 761 лв., или изпълнение в размер на 38,41% спрямо уточнен план от 15 000 лв., размерът на отчетените разходи за постелен инвентар и облекло за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" е 5 269 лв., изпълнение в размер на 75,27 % спрямо уточнен план 7 000 лв.

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 42 386 лв., изпълнение в размер на 98,57 % спрямо уточнен план 43 000 лв.

§§ 10-15 „Материали“ – 1 401 949 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“. Това са разходи основно за канцеларски материали, консумативи, принтерна хартия, хигиенни материали, резервни части, офис обзавеждане, консумативи за служебни автомобили, както и други материали, необходими за осигуряването на нормалния процес на работа в системата на НОИ. По този подпараграф централно управление е изразходвало 712 968 лв., а териториалните поделения 688 980 лв. За дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 17 000 лв. За дейност 283: "Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от кризи, бедствия и аварии" изразходваните средства са 9 372 лв.

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ – 2 118 736 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 84,08 % спрямо уточнен план 2 520 000 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 37 694 450 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 97,16 % спрямо уточнен план 38 796 700 лв., което включва разходите за: наеми за помещения; абонаментно поддържане на компютърна и офис техника, поддръжка и профилактика на климатична и асансьорна техника; абонаментна поддръжка на противопожарни съоръжения и дизелгенератори; охрана на сгради; медицинско обслужване по договор за профилактични прегледи на служители; паркоместа; транспортни услуги; телекомуникационни и пощенски разходи; услуги на интернет доставчици; разходи за квалификация и преквалификация на персонала; поддръжка на хардуер и софтуер; услуги по почистване на сгради; абонамент за вестници и списания; външни услуги от лица, упражняващи свободни професии и други разходи. В този подпараграф са отразени средствата, преведени на „Български пощи“ ЕАД като компенсация за осъществяване на обществената услуга по изплащане на пенсии чрез пощенските станции в размер на 29 119 493 лв. За дейност 531 „Дейности за предотвратяване на трудови злополуки и професионални болести“ разходът е 1 200 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 123 570 лв. Разходите са във връзка с извършени ремонтни дейности, свързани със поддържането на сградите, собственост на НОИ в размер на 83 543 лв., ремонт на транспортни средства в размер на 16 256 лв., ремонт на климатична техника в размер на 10 975 лв., ремонт на асансьори в размер на 2 764 лв. и ремонт на друга техника в размер на 10 031 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 524 685 лв., от тях 290 313 лв. свързани с контролните функции на част от служителите в НОИ и 234 372 лв. свързани с обучения на служителите в НОИ. Отчетен е и разход за командировки в размер на 12 600 лв., свързан с дейност за предотвратяване на трудови злополуки и професионални болести. За дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 120 лв.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 139 060 лв., разходи за самолетни билети, дневни и квартирни. Командировките са извършени във връзка с участие в работни групи и съвещания.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ – 48 353 лв., включващи разходите за задължителните застраховки гражданска отговорност и застраховки КАСКО на транспортните средства, собственост на НОИ, застраховки на техника, застраховка на сгради и имущество, собственост на НОИ, застраховка злополука на служители от ТП на НОИ, застраховки на служители командировани в чужбина.

§§ 10-69 „Разходи за други финансови услуги“ – 62 117 лв. Разходите са във връзка с платени банкови такси и комисионни, дължими при изплащане на пенсии на лица, избрали да получават пенсиите си по валутни сметки.

§§ 10-92 „Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски“ – 166 224 лв., от тях ЦУ на НОИ – 15 447 лв. и ТП на НОИ – 150 776 лв.

5. § 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 424 860 лв. платени такси, определени въз основа на нормативен акт с тарифа съгласно ЗДТ, или които постъпват в РБ и се отчитат, като приход по КФП (отчетени съгласно т. 33.1 от ДДС №9/25.09.2012 г.), платени данък на автомобили, данък сгради и други данъци (винетни стикери за автомобилите).

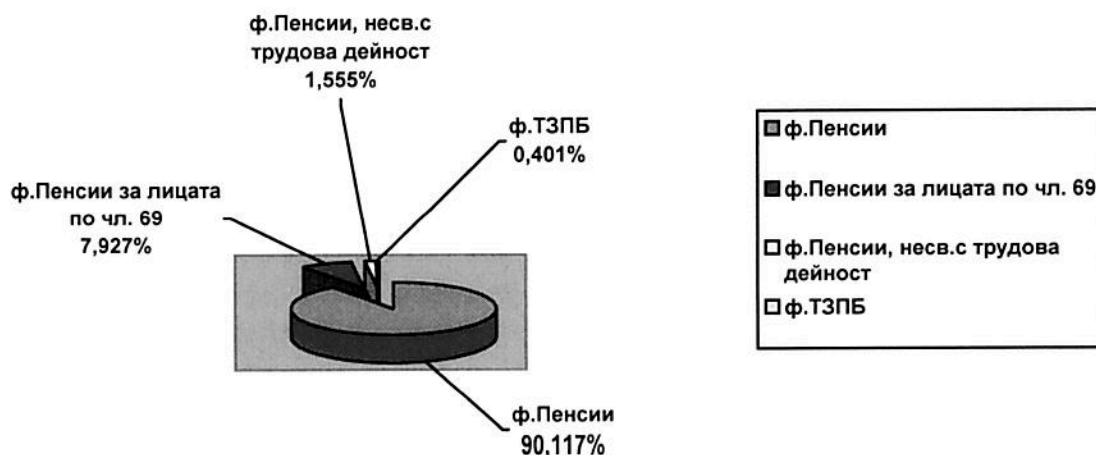
§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 41 074 лв.

§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 383 786 лв.

§ 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 9 860 527 057 лв. и формират 84,89 % от общия размер на разходите и 98,72 % от планирания разход за пенсии, като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 8 885 971 439 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 781 639 012 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 153 341 501 лв. и от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 39 575 105 лв.

Разходът на НОИ за прехвърляне на пенсионни права към пенсионни схеми на Европейски съюз, Европейската централна банка и Европейската инвестиционна банка, съгласно т. 31 от указание ДДС № 06/24.09.2013 г. за 2015 г. на МФ е в размер на 630 784 лв. Тези разходи са отчетени по **§ 55-04 Капиталови трансфери за домакинствата** от ЕБК.

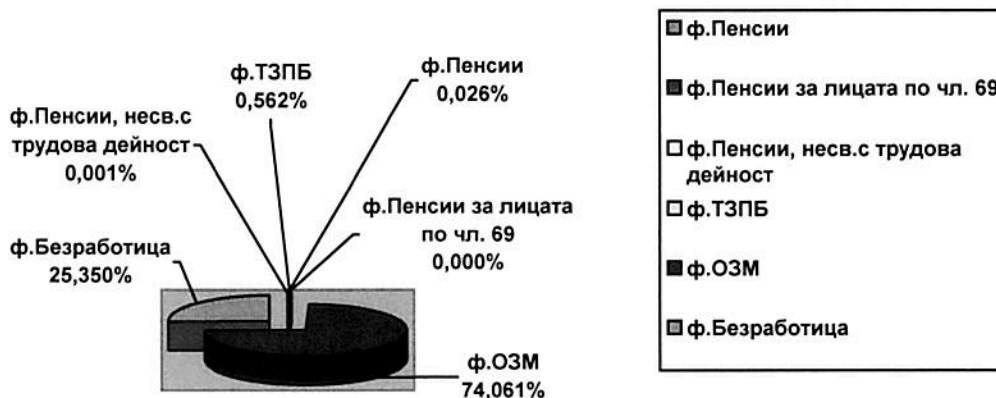
Графика на разпределението на разходите за пенсии по фондове на ДОО



6. § 42-00 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата

Изплатените парични обезщетения и помощи за домакинствата са 1 674 605 527 лв. (14.37 % от общите разходи), като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 432 974 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 1 315 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 14 215 лв., от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 9 408 998 лв., от фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ф. ОЗМ) са изплатени 1 240 230 340 лв. и от фонд „Безработица“ са изплатени 424 517 685 лв.

Графика на разпределението на разходите за обезщетения и помощи по фондове на ДОО



8. § 43-00 Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия в размер на 25 202 лв.

9. § 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 106 151 лв., от тях: изплатен членски внос на НОИ в МАСО в размер на 89 896 лв., членски внос на Европейската платформа по социално осигуряване в размер на 15 255 лв. и членски внос на фондация Гаврийски в размер на 1 000 лв.

10. § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи – 1 314 982 лв.
Разходите са за:

- Обновяване на санитарните помещения в административна сграда на ЦУ на НОИ - София, бул. "Ал. Стамболийски" № 62-64– 69 258 лв..
- проектиране на енергоспестяващи мерки и извършване на СМР за изпълнението им и изграждане на СОТ административна сграда на ЦУ на НОИ - София, бул. "Ал. Стамболийски" № 62-64 – 924 926 лв.
- изграждане на бетонова подпорна стена в ТП на НОИ-град Търговище – 8 227 лв.
- възстановен разход за основен ремонт от съсобственици в ТП на НОИ-град Монтана – (-7 042 лв.)
- Основен ремонт на административна сграда ТП на НОИ град Кърджали в размер на 82 620 лв.
- Основен ремонт ПРМ в Младост - ТП на НОИ София град в размер на 236 993 лв.

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 6 518 361 лв., в т.ч.

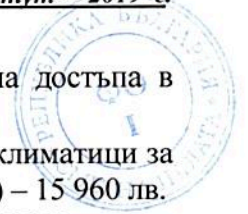
§§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер“ за 5 980 867 лв.

Разходите са извършени за доставка на :

- Дискови масиви (четири броя) и комутатори Cisco MDS 9148S (четири броя)-частично плащане -4 526 924 лв.
- три броя IPAD 2017 32GB – 3 270 лв.
- IPAD PRO11 64GB – 2 109 лв.
- Двадесет и три броя Краен Edge маршрутизатор Cisco ISR4431/K9 – 889 234 лв.
- Четири броя WAN комутатор Cisco C9300-24T-A – 79 018 лв.
- Компютри (четиристотин броя) – 480 312 лв.

§§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 439 599 лв.

Разходите са извършени за:



- доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на система за контрол на достъпа в административната сграда на ТП на НОИ - град Бургас – 9 126 лв.;
- Доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатици за ТП на НОИ – град Бургас (два климатизатора и петнадесет броя конвектора) – 15 960 лв.
- доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация на климатици за ТП на НОИ – град Пазарджик (три броя) – 4 632 лв.;
- Изграждане на система за видеонаблюдение на административната сграда на ТП на НОИ - град Пазарджик – 11 998 лв.
- доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатици за ТП на НОИ – град Видин (шестнадесет броя) – 23 940 лв.;
- Изграждане на система за видеонаблюдение на административната сграда на ТП на НОИ - град Видин 22 393 лв.
- Доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатици за ТП на НОИ – град Габрово (четири броя) – 5 311 лв.
- доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатици за ТП на НОИ – град Добрич (четири броя) – 4 154 лв.
- Доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на система за контрол на достъпа в ООА в с. Невестино на ТП на НОИ - град Кюстендил – 28 786 лв.
- Доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатици за ТП на НОИ – град Разград (три броя) – 7 200 лв.
- Доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатици за ТП на НОИ – град Сливен (три броя) – 3 300 лв.
- Доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатици за ТП на НОИ – София област (два броя) – 3 204 лв.
- Изграждане на система за контрол на достъпа и работното време-Административна сграда на ТП на НОИ Перник ул. "Отец Паисий" №50 – 11 028 лв.
- доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатици за ТП на НОИ – град Хасково (двадесет и четири броя) – 21 428 лв.
- Изграждане на газова инсталация в ТП на НОИ-град Монтана – 47 381 лв.
- Изграждане на информационно-указателна система в ТП на НОИ-град София – 30 264 лв.
- Четец INVENT в ТП на НОИ-град София – 4 680 лв.
- Товарна количка Стакер LIFTEN 1020M в ТП на НОИ - град София – 1 434 лв.
- доставка на газов котел в ТП на НОИ - град Сливен (окончателно плащане) – 3 504 лв.;
- доставка на компресор в ТП на НОИ - град Шумен – 17 880 лв.;
- Конвектор NOBUS VE/22/1 FC 06 в ТП на НОИ - град Ямбол – 942 лв.;
- модернизипане на гласова комуникационна система-трети етап (хардуерни ТС - 12 броя) в ЦУ на НОИ – 79 626 лв.;
- доставка на четири броя мултимедийни проектори Ben Q TH534 – 3 756 лв.
- Пароовлажнители (четири броя) в ЦУ на НОИ – 20 254 лв.
- Компенсираща уредба в ЦУ на НОИ – 3 600 лв.
- Абонаментна станция за отоплителна система ЦУ на НОИ – 53 818 лв.

§§ 52-04 „Придобиване на транспортни средства“ за 83 820 лв.- закупен микробус за нуждите на ЦУ на НОИ.

§§ 52-05 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 2 848 лв. – два броя мобилни телефони в ЦУ на НОИ;

§§ 52-19 „Придобиване на други ДМА“ за 11 227 лв.



- Противопожарни врати в административната сграда на ТП на НОИ - град Враца – 8 340 лв.
- Табела в ТП на НОИ град Плевен – 1 092 лв.
- Противопожарни врати в административната сграда на ТП на НОИ – София област – 1 795 лв.

§ 53-00 Придобиване на други дълготрайни материални активи 1 012 265

лв.

- Модернизиране на гласова комуникационна система-трети етап (софтуерни ТС) в ЦУ на НОИ- 160 605 лв.
- Софтуер за управление на мрежови устройства Cisco Prime – 30 954 лв.;
- Програмни продукти - 021-05339-Office Std SNGL (двеста броя) – 84 874 лв.;
- Програмни продукти - FUD-00956 CISDataCtr SNGL (пет броя) – 43 400 лв.;
- Софтуер за система Firi Wall Checkpoint – 10 590 лв.
- Лиценз ARIS – 31 896 лв.
- Лиценз MS Office (три хиляди осемстотин и четиридесет броя) – 642 746 лв.
- Софтуер за система за инвентаризация в ТП на НОИ град София – 7 200 лв.

§ 54-00 Придобиване на земя в ТП на НОИ – град Хасково за 6 906 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

1. Получените трансфери (субсидии) от Републиканския бюджет към 31.12.2019 г. са в размер на 3 931 563 389 лв. (92,91 % от планираните 4 231 661 600 лв.), от които за:

- изплащане на социални пенсии, пенсии за особени заслуги към държавата и нацията, пенсии и добавки към пенсиите на участниците и пострадалите от войните, както и наследниците, получаващи наследствена пенсия за загиналите в Отечествената война и др.– 160 878 504лв.
- осигурителни вноски за фонд Пенсии за осигурителен стаж по чл. 9 от КСО за 650 100 лв.
- обезщетения по чл. 233 за Закон за отбраната и въоръжените сили – 400 000 лв.
- добавки към пенсиите на репресираните лица по чл. 9 от Закон за политическата и гражданската реабилитация на репресирани лица – 10 252 800 лв.
- допълнителна субсидия за покриване недостига на средства – 3 624 633 396 лв.
- трансфер по ПМС на МС по чл. 4, т. 4 от ЗВВ ветерани – 25 202 лв.
- допълнителен трансфер в размер на 52 894 700 лв. от ЦБ за изплащане към пенсиите на великденски еднократни суми, съгласно ПМС №50 от 21.03.2019 г.
- допълнителен трансфер в размер на 51 048 700 лв. от ЦБ за изплащане към пенсиите на коледни еднократни суми, съгласно ПМС №292 от 20.11.2019 г.
- трансфер за поети данъци и осигурителни вноски – 4 715 827 лв.
- получен трансфер от ЦБ от Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система за ф. Пенсии – 21 174 815 лв.
- получен трансфер от ЦБ от Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система за ф. Пенсии за лицата по чл. 69 от КСО – 4 883 899 лв.
- добавка по чл. 4 от Закон за уреждане на някои трудови и осигурителни права на български граждани – 5 446 лв.

2. Получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика (МТСП) към 31.12.2019 г. година са:



- за програми за временна заетост получените средства са в размер на 308 989 лв.;
 - за фонд „Условия на труд“ в размер на 13 800 лв.
- 3. Предоставени трансфери към други бюджетни предприятия към 31.12.2019 г. в размер на (- 8 711 305) лв.**
- предоставени трансфери за профилактика и рехабилитация на правоимащи лица към бюджетни организации – (- 1 907 722) лв.
 - предоставени трансфери на МТСП съгласно чл. 11, ал. 1, т. 2, буква в, чл. 12, ал. 1, т. 4 и чл. 13, ал. 1, т. 3 от КСО – (- 3 147 500) лв.
 - предоставени трансфери на МТСП за фонд „Условия на труд“ – (-3 618 283) лв.
 - предоставен трансфер на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, на основание чл. 92, ал. 4 от Наредбата за пенсиите и осигурителния стаж, съгласно промяна приета с ПМС № 168 от 08.07.2016 г., обн. В ДВ бр. 54 от 15.07.2016 г – (- 37 800) лв.
- 4. Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са в размер на 301 024 лв.**
- 5. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци.**
- Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица в размер на 4 699 022 лв. (ДОД върху възнагражденията на служителите на НОИ)
 - Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО в размер на (-31 830) лв., (ДОО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС)
 - Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване в размер на (-12 718) лв., (ЗОВ върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС)
 - Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО в размер на (-7 928) лв., (ДЗПО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС)
 - Коректив за за поети данъци и осигурителни вноски 69 281 лв. (ДОД, ДОО, ЗОВ и ДЗПО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС)
 - Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци -(-4 715 827) лв.

IV. ФИНАНСИРАНЕ

1. § 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) – разликата между получените и разходвани средства от участие в европейски проекти към 31.12.2019 година са в размер на 301 024 лв.

2. § 88-05 Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-) +985 544 лв. – Разчет УчПФ и фонд ГВРС с ДОО за събрани осигурителни вноски от НАП.

3. § 89-01 „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски в размер на (-5 987 289) лв.

По този подпараграф се отчитат разчети между НОИ и Централния бюджет за осигурителни вноски за 2019 г. за ДОО на бюджетни организации, включени в схемата на централизирано заплащане. Стойността е резултативна величина на разликата между начислените приходи за ДОО за периода януари – декември 2019 г. в размер на (-1 327 460 189 лв.) и направените преводи на вноски за 2019 г. (+1 301 365 409 лв.) и годишното разчитане за 2018 г. (+20 107 491 лв.) от Министерство на финансите за сметка на ЦБ.



4. § 89-03 „Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци“, отчетена стойност (-71 820 лв.), разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ДОО за служителите на НЗОК.
5. § 93-10 Чужди средства от други лица (небюджетни организации и физически лица) (+/-) в размер на (-118 317) лв., представляващи суми по внесени/възстановени парични гаранции.
6. § 93-38 Друго финансиране - операции с активи (+/-) – 810 441 лв. - Разчети с банки при годишно приключване.
7. § 93-39 Друго финансиране - операции с пасиви (+/-) 78 706 лв. Получени и изплатени суми за пенсии на чужди осигурителни институти.
8. § 95-02 Остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+) 335 357 лв. – Остатък по валутни сметки към 31.12.2018 г.
9. § 95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-) – (-378 465) лв. - Остатък по валутни сметки към 31.12.2019 г.
10. § 95-14 Преценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в страната (+/-) 829 лв.
11. § 96-07 Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода (-) – (-198 679 692) лв.

V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО ЗБДОО ЗА 2019 Г.

Към 31.12.2019 г. са извършвани промени по ЗБДОО за 2019 г.

В колона Уточнен план на форма Б-3 са отразени актуализираните сумите на Закона за бюджета на ДОО за 2019 г., включващи извършените промени, съгласно решения на Надзорния съвет на НОИ към 31.12.2019 г. по реда на Закона за публичните финанси (ЗПФ). Извършените промени са:

1. Във връзка с указание ДДС № 06/29.06.2015 г. на Дирекция „Държавно съкровище“ на Министерство на финансите (т. 22, Раздел III. „Въпроси свързани с отчетността на касова и начислена основа на постъпления, плащания и други операции, с оглед представяне на информацията в отчетите за касовото изпълнение и в оборотните ведомости“) за промяна отчитането на преводите на средства от бюджета на ДОО за помощи за профилактика и рехабилитация на правоимащи лица към бюджетни организации и регламентиране на отчитането им като трансфери с решение на Надзорния съвет на НОИ са извършени компенсирани промени в бюджета на ДОО за 2019 г., изразяващи се в увеличение с 1 907 800 лв. на трансферен параграф 61-02 за сметка на намаление на разходен параграф 42-01 в размер на 1 907 800 лв., разпределени по фондове на ДОО, както следва: фонд „Пенсии“ – 30 750 лв., фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ – 400 лв., фонд „Общо заболяване и майчинство“ – 1 875 750 лв., фонд „Пенсии, за лицата по чл. 69“ – 450 лв. и фонд „Трудова злополука и професионална болест“ – 450 лв.

2. На основание § 1, ал. 1 от Преходните и заключителните разпоредби на ЗБДОО за 2019 г., във връзка с чл. 114, ал. 2 от Закона за публичните финанси, Надзорния съвет на НОИ одобри компенсирани промени в бюджета на НОИ за 2019 г. свързани с увеличение на капиталовите разходи и намаление на средствата за издръжка в размер на 1 332 000 лв. и намаление на разходите за заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения и увеличение на разходите за други възнаграждения в размер на 360 000 лв.

3. Измененията по т. 1 и т. 2 от раздел V Извършени промени по ЗБДОО за 2019 г. са визуализирани в следната таблица:

Параграф/показател	Фонд	ЗБДОО за 2019 г., в сила от 01.01.2019 г.	Предложение за промяна на ЗБДОО за 2019 г.	Изменение
		лв.	лв.	лв.
§ 42-01 “Социални помощи и обезщетения”	Пенсии	617 099	586 349	-30 750
§ 61-02 “Предоставени трансфери”	Пенсии	0	30 750	+30 750
§ 42-01 “Социални помощи и обезщетения”	Трудова злополука и професионална болест	11 328 648	11 328 198	-450
§ 61-02 “Предоставени трансфери”	Трудова злополука и професионална болест	0	450	+450
§ 42-01 “Социални помощи и обезщетения”	Общо заболяване и майчинство	1 178 265 438	1 176 389 688	-1 875 750
§ 61-02 “Предоставени трансфери”	Общо заболяване и майчинство	0	1 875 750	+1 875 750
§ 42-01 “Социални помощи и обезщетения	Пенсии, несвързани с трудова дейност	14 345	13 945	-400
§ 61-02 “Предоставени трансфери”	Пенсии, несвързани с трудова дейност	0	400	+400
§ 42-01 “Социални помощи и обезщетения	Пенсии за лицата по чл. 69	1 404	954	-450
§ 61-02 “Предоставени трансфери”	Пенсии за лицата по чл. 69	0	450	+450
Разходи за персонал, в т. ч.				
§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“	Бюджет на НОИ	49 515 000	49 155 000	-360 000
§ 02-00 „Други възнаграждения“	Бюджет на НОИ	3 870 000	4 230 000	+360 000
§ 10 „Издържка“	Бюджет на НОИ	45 690 000	44 358 000	-1 332 000
Капиталови разходи, в т.ч.	Бюджет на НОИ	7 587 500	8 919 500	+1 332 000
§ 51-00 „Основен ремонт на ДМА“	Бюджет на НОИ	3 000 000	1 327 000	-1 673 000
§52-00 „Придобиване на ДМА“	Бюджет на НОИ	3 187 500	6 565 500	+3 378 000
§53-00 „Придобиване на нематериални активи“	Бюджет на НОИ	1 400 000	1 020 000	-380 000
§ 54-00„Придобиване на земя“	Бюджет на НОИ	0	7 000	+7 000

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ

