



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНОТО ОБЩЕСТВЕНО ОСИГУРЯВАНЕ
(ДОО) КЪМ 30.09.2020 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Държавното обществено осигуряване към 30.09.2020 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 07/01.10.2020 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на ДОО към 30.09.2020 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 10-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 30.09.2020 година са в размер на 5 906 588 114 лв. (с включени приходи от осигурителните вноски на бюджетните организации за м. септември 2020 г.), и формират 76.58 % изпълнение на годишния план на приходите по Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2020 г. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 5 760 724 083 лв., което е 97.53 % от всички приходи към 30.09.2020 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 4 628 703 730 лв. (към 30.09.2020 г.), постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 1 082 134

399 лв., сумите постъпили от НОИ и НЗОК са в размер на 14 128 019 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 35 757 935 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”	3 534 592 755 лв.
§§ 08-02 „Вноски от работници и служители”	1 947 028 464 лв.
§§ 08-04 „Вноски от самонаети лица”	243 344 929 лв.
§§ 08-11 „Вноски по чл. 4б и чл. 4в от КСО за сметка на осигурителя”	24 693 804 лв.
§§ 08-12 „Вноски по чл. 4б от КСО за сметка на осигурените лица”	9 834 934 лв.
§§ 08-14 „Вноски по чл. 4б от КСО от самонаети лица ”	1 229 197 лв.

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

Отчетените средства са 4 185 319 лв., което представлява изпълнение 67.51 % от средствата по уточнен план – **6 200 000** лв., разпределени както следва:

§§ 24-04 “Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция”, които са в размер на 3 711 755 лв. Приходите са реализирани съответно от ЦУ на НОИ в размер на 3 551 674 лв. и от ТП на НОИ в размер на 160 081 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 24 547 лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно от ЦУ на НОИ в размер на 9 738 лв. и от ТП на НОИ в размер на 14 809 лв.;

§§ 24-19 „Приходи от други лихви” в размер на 449 017 лв. от тях за ЦУ на НОИ – 9 403 лв. и за ТП на НОИ – 439 614 лв.

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

Отчетените средства са 14 567 529 лв., което представлява изпълнение 57,99 % от средствата по уточнен план – **25 121 900** лв. Приходите, отчетени по § 28-00 включват:

§§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“ – 45 398 лв.

§§ 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 14 522 131 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 2020 г. са планирани средства в размер на **58 221 000** лв., а отчетените средства са на стойност 127 886 408 лв. и са резултативна величина от:

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“	- 22 500 лв.
§§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“	127 981 902 лв.

§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА“	6 529 лв.
§§ 36-18 „Коректив за касови постъпления“	- 271 126 лв.
§§ 36-19 „Други неданъчни приходи“	191 603 лв.

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

- Постъпилите акумулирани средства от осигурителни вноски от професионален пенсионен фонд на лицата с пенсия, отпусната по реда на чл. 69б, ал. 1-4 от КСО (§4 от ПЗР на КСО - до 31.12.2015 г.) (за фонд "Пенсии") са в размер 23 295 720 лв., намалени с размера на изплатените суми на правоимащите лица по § 4б от ПЗР на КСО и с размера на преведените суми към ПОД за т.н. „сторна“

- Постъпилите акумулирани осигурителни вноски по § 154 от ПЗР на КСО са 0 лв. и по § 51 от ПЗР на КСО са 2 916 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 92 735 529 лв. и размерът на прехвърлените средства от ПОД по реда на чл. 4в, ал.1 на КСО е 11 947 737 лв.

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

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 775 225 лв.), в т.ч. по §§ 37-01 отразения дължим и внесен данък добавена стойност към 30.09.2020 г. (- 635 529 лв.) и по §§ 37-02 отразения дължим и внесен данък по ЗКПО за 2019 г. (-139 696 лв.). Данъците на НОИ се внасят само от централно управление на НОИ.

II. РАЗХОДИ

Разходите на ДОО по уточнен план за 2020 г. са в размер на **13 715 736 907** лв. Изпълнението към 30.09.2020 г. е 9 915 669 062 лв., което представлява 72,29 % 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 – 41 429 932 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения в размер на 7 799 844 лв., в това число 851 898 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 33 630 088 лв., в това число 3 776 838 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 3 426 568 лв. са :

§§ 02-01 “ За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ в размер на 1 297 807 лв., в т.ч. изплатените възнаграждения по ПМС № 66/1996 г. в размер на 1 033 243 лв.

отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, възнагражденията на наети лица по програми за временна заетост – 212 668 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост“ и 51 896 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“ – 148 016 лв.

§§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ – 1 074 571 лв. , в т.ч. 1 074 570 лв. отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ и 1 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“ – 552 591 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“ – 353 583 лв., които представляват изплатени обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност, за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 350 427 лв. и за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 3 156 лв.

3. § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател – 12 887 206 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 – 7 902 246 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 7 869 020 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 25 510 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 7 716 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели – 3 201 090 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 3 187 907 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 10 399 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 2 784 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване – 1 783 870 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 1 777 615 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 5 608 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 647 лв.

4. § 10-00 Издръжка – Уточненият план за разходи за издръжка за 2020 г. е в размер на 45 746 500 лв., а отчетените средства са в размер на 32 190 445 лв.

Размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 32 187 109 лв., или изпълнение в размер на 70,45 % спрямо уточнен план от **45 690 000** лв., размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" е 3 336 лв., изпълнение в размер на 10,59 % спрямо уточнен план **31 500** лв., няма отчетени разходи за издръжка за дейност 283: "Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от кризи, бедствия и аварии", изпълнение 0,00 % спрямо уточнен план – **25 000** лв.

В издръжката са отчетени разходи, както следва:

§§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ – 3 511 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ 429 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 3 082 лв.

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 41 729 лв., изпълнение в размер на 104,32 % спрямо уточнен план 40 000 лв.

§§ 10-15 „Материали“ – 891 615 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 542 066 лв., а териториалните поделения 349 549 лв. За дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 254 лв.

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ – 1 553 520 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 53,76 % спрямо уточнен план 2 890 000 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 29 217 366 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 75,17 % спрямо уточнен план 38 870 900 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 21 798 335 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 210 423 лв. Разходите са във връзка с извършени ремонтни дейности, свързани със поддържането на сградите, собственост на НОИ в размер на 205 196 лв. , ремонт на транспортни средства в размер на 942 лв., ремонт на асансьори в размер на 4 057 лв. и текущ ремонт на друга техника в размер на 228 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 113 262 лв., от тях 78 422 лв. свързани с контролните функции на част от служителите в НОИ и 34 840 лв. свързани с обучения на служителите в НОИ.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 18 392 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“ – 23 563 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“ – 2 805 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“ – 114 005 лв., от тях ЦУ на НОИ – 17 053 лв. и ТП на НОИ – 96 952 лв.

5. § 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 441 573 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“ – 32 855 лв.

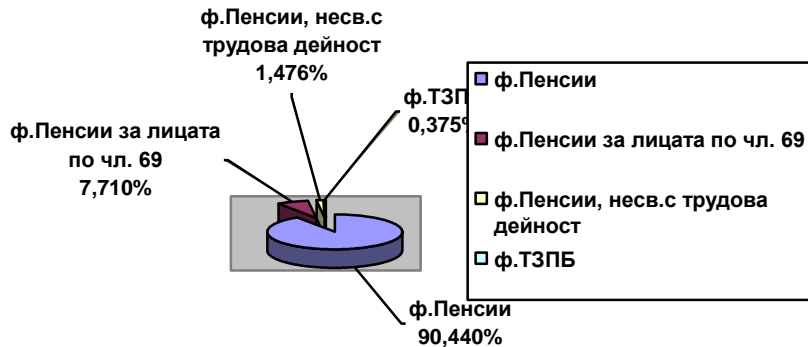
§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 408 718 лв.

§ 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 8 076 771 737 лв. и формират 81,45 % от общия размер на разходите и 74,52 % от уточнения план за разходи за пенсии, като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 7 304 656 579 лв. , от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 622 679 174 лв., от

фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 119 181 586 лв. и от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 30 254 398 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 459 560 лв. Тези разходи са отчетени по § 55-04 Капиталови трансфери за домакинствата от ЕБК.

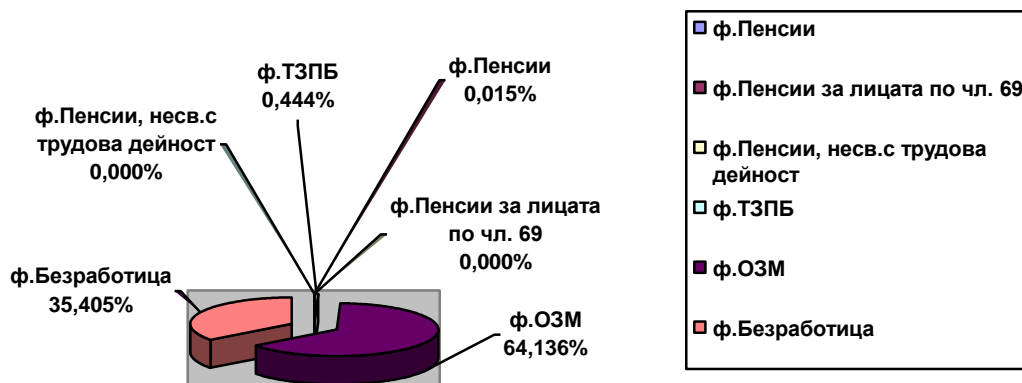
Графика на разпределението на разходите за пенсии по фондове на ДОО



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

Изплатените парични обезщетения и помощи за домакинствата са 1 424 716 984 лв. (14.37 % от общите разходи), като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 206 731 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 0 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 386 лв., от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 6 319 724 лв., от фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ф. ОЗМ) са изплатени 913 762 670 лв. и от фонд „Безработица“ са изплатени 504 427 473 лв.

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



7. § 43-01 Субсидии и за текуща дейност по ЗВВ - плащания в размер на 16 807 лв.

8. § 43-09 Други субсидии и плащания в размер на 319 591 653 лв.

Разходът е извършен в изпълнение на ангажиментите на НОИ по ПМС № 55 от 30 март 2020 г. за определяне на условията и реда за изплащане на компенсации на работодатели с

цел запазване на заетостта на работниците и служителите при извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г. и ПМС 151 от 03 юли 2020 г. Разходът е за сметка на фонд „Безработица“ и е отчетен в дейност 533 „Други програми и дейности за осигуряване на заетост“.

8. § 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 120 347 лв., от тях: изплатен членски внос на НОИ в МАСО в размер на 103 114 лв. и членски внос на Европейската платформа по социално осигуряване в размер на 16 233 лв. и членски внос във фондация „Гаврийски“ в размер на 1 000 лв.

9. § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи – разходи в размер на 1 324 786 лв.

Разходите са за:

- Възстановен разход за основен ремонт от съсобственици в ТП на НОИ-град Монтана (- 5 653) лв.
- Основен ремонт ПРМ в Младост - ТП на НОИ София град за 1 096 лв.
- Основен ремонт на асансьор в ТП на НОИ - град Бургас за 12 600 лв.
- СМР в административна сграда в ТП на НОИ - град Кърджали за 329 723 лв.
- СМР в сграда в Хасковски минерални бани - ТП на НОИ град Хасково за 534 841 лв.
- СМР административна сграда ЦУ на НОИ подмяна на ВИК 12 ет. за 18 136 лв.
- Ремонт на санитарни помещения в административна сграда ЦУ на НОИ за 22 844 лв.
- Проектиране на енергоспестяващи мерки и извършване на СМР за изпълнението им и изграждане на СОТ в административна сграда ЦУ на НОИ за 411 199 лв.

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – разходи в размер на 2 022 748 лв., в т.ч.

§§ 52-01 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 1 982 949 лв.

Разходите са извършени за:

- Доставка на on-line UPS за ТП на НОИ - град Пазарджик за 5 698 лв.
- SAN FC Тип 2 комутатори Cisco MDS 9148S (десет броя) за 1 940 110 лв.
- APS SMART UPS SRT за 7 294 лв.
- Скенер Canon DR-M-160II (тридесет броя) за 29 847 лв.

§§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 39 799 лв.

Разходите са извършени за:

- Доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатици за ТП на НОИ – град Русе (десет броя)– 11 018 лв.;
- Пожароизвестителна система ТП на НОИ - град Силистра– 9 627 лв.
- Структурна кабелна система - ТП на НОИ София град– 3 837 лв.;
- Пожароизвестителна система ТП на НОИ - град Търговище– 7 763 лв.
- Изграждане на система за видеонаблюдение на административната сграда на ТП на НОИ - град Търговище– 2 994 лв.;
- Бойлер - ТП на НОИ град Ямбол - 960 лв.
- Термокамера в ЦУ на НОИ– 3 600 лв.

§ 53-00 Придобиване на други дълготрайни материални активи 268 716 лв.

- Лицензи за добри практики ITIL от система за управление на IT услуги (шест броя)- 268 716 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

1. Получените трансфери от Централния бюджет към 30.09.2020 г. са в размер на 4 138 119 788 лв. (68,85 % от уточнен план 6 009 977 907 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. в размер на **123 160 285 лв.**
- осигурителни вноски за фонд Пенсии за осигурителен стаж по чл. 9 от КСО за **487 575 лв.**
- обезщетения по чл. 233 за Закон за отбраната и въоръжените сили в размер на **300 000 лв.**
- добавки към пенсиите на репресираните лица по чл. 9 от Закон за политическата и гражданската реабилитация на репресирани лица в размер на **7 400 808 лв.**
- допълнителна субсидия за покриване недостига на средства в размер на **3 744 822 033 лв.**
- добавка по чл. 4 от Закон за уреждане на някои трудови и осигурителни права на български граждани в размер на **5 580 лв.**
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 53/26.03.2020 г. за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. април 2020 г. в размер на **49 840 000 лв.**
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 175/31.07.2020 г. за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. август 2020 г. в размер на **106 043 350 лв.**
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 226/20.08.2020 г. за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. септември 2020 г. в размер на **106 043 350 лв.**
- трансфер по ПМС 126/18.06.2020 г. на МС по чл. 4, т. 4 от ЗВВ ветерани – **16 807 лв.**

2. Получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика (МТСП) към 30.09.2020 г. година са:

- за програми за временна заетост получените средства са в размер на **257 320 лв.;**

3. Предоставените трансфери към други бюджетни предприятия към 30.09.2020 г. е в размер на (– 1 786 191) лв.:

- трансфер в размер на **(-712 485) лв.** е предоставен на второстепенни разпоредители с бюджет към общините по ПМС № 55 от 30 март 2020 г.
- трансфер в размер на **(-311 193) лв.** е предоставен на второстепенни разпоредители с бюджет към общините по ПМС № 151 от 03 юли 2020 г.
- трансфер в размер на **(-762 513) лв.** е предоставен към бюджетни организации за профилактика и рехабилитация на правоимащи лица

4. Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са в размер на 797 431 лв.

5. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци.

- Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица в размер на **3 952 452 лв.** (ДОД върху възнагражденията на служителите на НОИ)
- Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО в размер на **(-105 461) 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 **(-41 338)** 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 **(-23 722)** 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 **219 096** лв. (ДОД, ДОО, ЗОВ и ДЗПО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС)

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 30.09.2020 година са в размер на **(-372 272) лв.**
2. **§ 88-05 Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-) +32 471** 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 **6 225 275** лв.
По този подпараграф се отчитат разчети между НОИ и Централния бюджет за осигурителни вноски за 2020 г. за ДОО на бюджетни организации, включени в схемата на централизирано разплащане. Стойността е резултативна величина на разликата между начислените приходи за ДОО за периода януари – август 2020 г. в размер на (-1 082 134 399 лв.) и направените преводи на вноски за 2020 г. (+1 062 264 894 лв.) и годишното разчитане за 2019 г. (+26 094 780 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 (+582 473** лв.): разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ДОО - (-127 041) лв.; Разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ЗОВ на НОИ (+452 611) лв.; Разчети с НАП за осигурителни вноски за ДЗПО на НОИ (+256 903) лв.
5. **§ 93-10 Чужди средства от други лица (небюджетни организации и физически лица) (+/-)** в размер на **14 329** лв., представляващи суми по внесени/възстановени парични гаранции.
6. **§ 93-38 Друго финансиране - операции с активи (+/-) 5 898 937** лв. - Разчети с банки при годишно приключване.
7. **§ 93-39 Друго финансиране - операции с пасиви (+/-) (- 75 826)** лв. Получени и изплатени суми за пенсии на чужди осигурителни институти.
8. **§ 95-02 Остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+) 378 465** лв. – Остатък по валутни сметки към 31.12.2019 г.
9. **§ 95-07 Наличност в левове по сметки в края на периода (-) – (-2 319)** лв.
10. **§ 95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-) – (-618 792)** лв. - Остатък по валутни сметки към 30.09.2020 г.
11. **§ 95-11 Наличност в касата в левове в края на периода (-) – (-6 452)** лв.
12. **§ 95-12 Наличност в касата във валута в края на периода (-) – (-469)** лв.
13. **§ 95-13 Преводи в процес на сетълмент (+/-) – (- 22 054 913)** лв.
14. **§ 95-14 Преценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в страната (+/-) (- 1 783)** лв.
15. **§ 96-07 Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода (-) – (-122 307 551)** лв.

V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО ЗБДОО ЗА 2020 Г.

Към 30.09.2020 г. е извършено изменение в бюджета на НОИ с брой 34 от 09.04.2020 г. на „Държавен вестник“, в сила от 09.04.2020 г.

Намалени са приходите от осигурителни вноски в размер на **(-430 000 000) лв.**, увеличен е разходът на фонд „Безработица“ в размер на **(-1 000 000 000) лв.**, промените се компенсират с увеличение на получените трансфери от ЦБ в размер на **+1 430 000 000 лв.**

В уточнения план на НОИ-ДОО са извършени и допълнителни промени във връзка с:

- ПМС 53/26.03.2020 г. за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. април 2020 г. в размер на **49 840 000 лв** . С тази сума е увеличен уточненият план на § 41-00 „Пенсии“ и § 31-10 „Трансфери от ЦБ“.
- ПМС 126/18.06.2020 г. за одобряване на допълнителен трансфер в размер **16 807 лв.** по бюджета на държавното обществено осигуряване за 2020 г. за разплащане на извършените разходи по предоставените дейности и услуги на правоимащите лица по чл. 16 от Закона за военноинвалидите и военнопострадалите. С тази сума е увеличен уточненият план на § 43-01 „Субсидии за текуща дейност и § 31-10 „Трансфери от ЦБ“.
- ПМС 175/31.07.2020 г. за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. август 2020 г. в размер на **106 043 350 лв** . С тази сума е увеличен уточненият план на § 41-00 „Пенсии“ и § 31-10 „Трансфери от ЦБ“.
- ПМС 226/20.08.2020 г. за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. септември 2020 г. в размер на **106 043 350 лв** . С тази сума е увеличен уточненият план на § 41-00 „Пенсии“ и § 31-10 „Трансфери от ЦБ“.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ