



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН
ИНСТИТУТ - УчПФ КЪМ 30.09.2021 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Национален осигурителен институт (НОИ) - УчПФ към 30.09.2021 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 03/17.06.2021 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на НОИ - УчПФ към 30.09.2021 г. са консолидирани отчетите на централно управление и 28-те териториални подразделения 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 30.09.2021 година са в размер на 66 321 227 лв. (с приходите за осигурителни вноски на бюджетни организации за месец септември) и формират 75,98 % изпълнение на годишния план на приходите на УчПФ за 2021 г., който е 87 284 400 лв. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 59 562 274 лв., което е 89,81 % от всички приходи към 30.09.2021 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 51 516 524 лв., а постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане, са в размер на 8 045 750 лв.

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

1. § 08-00 “Осигурителни вноски”:

§§ 08-01 „Осигурителни вноски от работодатели” –59 562 274 лв.

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

Отчетените средства са на стойност – 6 758 929 лв.

3. § 24-19 „Приходи от други лихви /по надвзети пенсии/”- 0.00 лв.

4. § 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 24.00 лв.

5. § 36-19 „Други неданъчни приходи”- 0,00 лв.

II. РАЗХОДИ

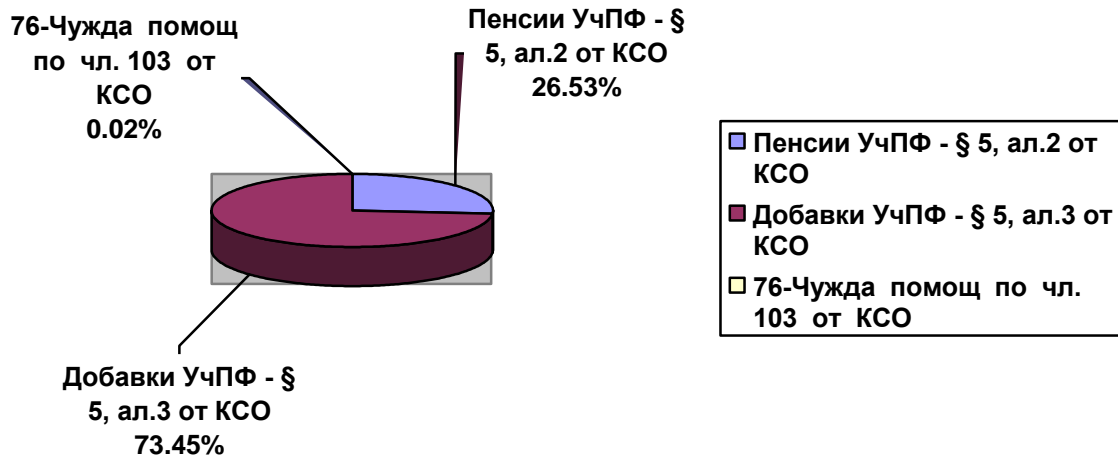
Разходите на УчПФ по уточнен план са в размер на 58 072 800 лв. Изпълнението към 30.09.2021 г. е 39 053 369 лв., което представлява 67,25 % спрямо планираните средства.

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

1. § 10-00 Издръжка – отчетените средства са в размер на 14 449 лв. или изпълнение в размер на 22,44 % спрямо уточнен план от 64 400 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 39 038 920 лв. и формират 99.96 % от общия размер на разходите (39 053 369 лв.) и 67,25 % от планирания разход за пенсии, който е в размер на 58 008 400 лв.

Графика на разпределението на разходите за пенсии.



III. ТРАНСФЕРИ

В отчета на УчПФ към 30.09.2021 г. не са отразени получени/предоставени трансфери.

IV. ФИНАНСИРАНЕ

- 1. § 88-05** „Събрани средства и извършени плащания от/за социално осигурителни фондове (+/-)“ – **323 081 лв.** – Разчет УчПФ с ДОО за събрани осигурителни вноски от НАП.
- 2. § 89-01** „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски“ – **496 447 лв.**
- 3. § 91-11** „Покупка на държавни (общински) ценни книжа на първичния пазар(-)“ – Няма закупени ДЦК към 30.09.2021 г.
- 4. § 91-22** „Получени погашения по държавни (общински) ценни книжа (+)“ – **72 246 306 лв.** Погасени ДЦК към 30.09.2021 г.
- 5. § 96-01** „Остатък по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ от предходния период (+)“ – **19 302 531 лв.** – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 31.12.2020 г.
- 6. § 96-03** „Наличност по срочни депозити в началото на периода (+)“ – **280 000 000 лв.**
- 7. § 96-07** „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ – **(-9 636 222) лв.** – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 30.09.2021г.
- 8. § 96-09** „Наличност по левови депозити на бюджетните организации в БНБ в края на периода – **(-390 000 000) лв.**

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ