



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНОТО ОБЩЕСТВЕНО ОСИГУРЯВАНЕ
(ДОО) КЪМ 30.09.2017 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Държавното обществено осигуряване 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 ДОО 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 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 внасят по съответните сметки в БНБ до 20-то число на месеца, следващ начислението 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 30.09.2017 година са в размер на 4 419 642 735 лв. (с включени осигурителни вноски на бюджетните организации за м. септември 2017 г.), и формират 78.20 % изпълнение на годишния план на приходите по Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2017 г. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 4 330 999 520 лв., което е 97.99 % от всички приходи към 30.09.2017 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 3 535 813 407 лв., постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 769 425 733 лв., а сумите постъпили от НОИ и НЗОК са в размер на 11 731 552 лв.

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” – 2 680 224 352 лв.

§§ 08-02 „Вноски от работници и служители” – 1 449 154 352 лв.

§§ 08-04 „Вноски от самонаети лица” – 187 592 125 лв.

§§ 08-11 „Вноски по чл. 4б и чл. 4в от КСО за сметка на осигурителя” – 10 493 511 лв.

§§ 08-12 „Вноски по чл. 4б от КСО за сметка на осигурените лица” – 3 130 310 лв.

§§ 08-14 „Вноски по чл. 4б от КСО от самонаети лица (самоосигуряващи се лица)” – 405 007 лв.

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

Тези приходи в ЗБДОО за 2017 г. са планирани в размер на **6 840 000** лв., а отчетените постъпления са на стойност 4 769 009 лв., което представлява 69.72 % изпълнение, в т.ч. отчетените средства, както следва:

§§ 24-04 “Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция”, които са в размер на 4 034 946 лв. Приходите са реализирани съответно от ЦУ на НОИ – 3 813 419 лв. и от ТП на НОИ – 221 527 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 33 736 лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно от ЦУ на НОИ – 9 591 лв. и от ТП на НОИ – 24 145 лв.;

§§ 24-08 “Приходи от лихви по текущи банкови сметки” са в размер на 9 лв.,

§§ 24-19 „Приходи от други лихви” в размер на 700 318 лв. от тях за ЦУ на НОИ – 2 505 лв. и за ТП на НОИ – 697 813 лв.

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

Отчетените средства са 20 501 427 лв., което представлява изпълнение 394.23 % от средствата по уточнен план – **5 200 000** лв. Приходите отчетени по § 28-00 включват:

§§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети” – 2 428 031 лв. През месец февруари от “Български пощи” ЕАД ни е преведена сума в размер на 26 000 000 лв., представляваща свръхкомпенсиране във връзка с изпълнение на услугата по изплащане пенсиите за периода 2007 г. – 2014 г. в едно с дължимите лихви. Размерът на тези лихви е 2 367 000 лв. и са отчетени по параграф § 28-02,

§§ 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски” – 18 073 396 лв., които са събрани от НАП наказателни лихви по просрочени осигурителни вноски и лихви по ревизионни актове за начет

4. § 36-00 “Други приходи”:

Отчетените средства са на стойност 64 200 500 лв., а планираните средства в ЗБДОО за 2017 г. са в размер на **26 275 000** лв.

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции” – (-12 296) лв.

§§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски” – 63 298 365 лв. Със Закона за изменение и допълнение на КСО, обн. ДВ бр. 61 от 2015 г. се регламентира възможността осигурените лица да променят осигуряването си. В тази връзка от началото на 2017 г. са прехвърлени средства, представляващи акумулирани осигурителни вноски от Пенсионно осигурителните дружества в ЦУ на НОИ, съгласно разпоредбата на § 51 от КСО в сила от 15.08.2015 г. Вследствие на тези законодателни промени към 30.09.2017 г. са постъпили 4 466 461 лв., от които във фонд “Пенсии” – 2 809 991 лв. и във фонд “Пенсии за лицата по чл. 69 от КСО” – 1 656 470 лв.;

Считано от същата дата 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. Сумите по чл. 129, ал. 12-14 от КСО се отразяват и класифицират според икономическия им характер в отчетността на НОИ – като увеличение (чл. 129, ал. 12 и 13 от КСО) и намаление (чл. 129,

ал. 14 от КСО) на други приходи чрез използването на подпараграф § 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“ от Единната бюджетна класификация /ЕБК/ и сметка 7199 „Други приходи“ в кореспонденция с подпараграф § 88-01 „Събрани средства и извършени плащания от/за ЦБ“ от ЕБК и сметка 4671 „Разчети с централния бюджет за събрани средства и извършени плащания“ от СБО. 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 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. Вследствие на тези законодателни промени към 30.09.2017 г. са постъпили акумулирани осигурителни вноски по § 4б от ПЗР на КСО – 17 515 710 лв., по чл.4в от ЗИД на КСО - 5 297 063 лв. и по чл.4б от ЗИД на КСО – 36 019 131 лв.

§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА“ – 192 лв.

§§ 36-12 „Получени други застрахователни обезщетения“ – 149 лв.

§§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ – 914 090 лв.

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

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 827 721 лв.), в т.ч.

§§ 37-01, което представлява дължимия и внесен ДДС към 30.09.2017 г.- (- 688 086 лв.)

§§ 37-02 – внесен данък по ЗКПО - (-139 635 лв.). Данъците на НОИ се внасят само от централно управление на НОИ.

II. РАЗХОДИ

Разходите на ДОО по уточнен план за 2017 г. са в размер на **10 368 163 800** лв. Изпълнението към 30.09.2017 г. е 7 778 335 793 лв., което представлява 75.02 % 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 – 30 201 476 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения – 6 969 108 лв., в това число 844 030 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 – 23 232 368 лв., в това число 2 865 156 лв. за допълнителни възнаграждения, включващи и за допълнителни възнаграждения за постигнати резултати, изплатени съгласно Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация.

2. § 02-00 Други плащания и възнаграждения – отчетените 2 992 032 лв. са :

§§ 02-01 “ За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ – 951 088 лв., в т.ч. изплатените възнаграждения по ПМС № 66/1996 г. и ПМС № 258/2005 г. в размер на 762 937 лв. отчетени в дейност 521 „ Служби по социално осигуряване“ и възнагражденията на наети

лица по програми за временна заетост – 188 151 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост“;

§§ 02-02 „За персонала по извънтрудови правоотношения“ – 166 947 лв.

§§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ – 1 074 651 лв.

§§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ – 463 280 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“ – 343 066 лв., които представляват изплатени обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност, за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 340 206 лв. и за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 2 860 лв.

3. § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател – 9 048 697 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 – 5 548 028 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 5 526 760 лв. и за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 21 268 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели – 2 326 686 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 2 317 489 лв. и за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 9 197 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване – 1 173 983 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 1 168 743 лв. и за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 5 240 лв.

4. § 10-00 Издръжка – отчетените средства са в размер на 6 214 438 лв. Размерът на издръжката за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е **6 199 111 лв.**, или изпълнение в размер на 33.45 % спрямо уточнен план от **18 534 900 лв.**

В издръжката са отчетени разходи, както следва:

§§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ – 2 137 лв. В подпараграф „Постелен инвентар и облекло“ са отчетени направени разходи от дейност 282 „ОМП, поддържане на запаси и мощности“ в размер на 1 839 лв. и разход в размер на 298 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“.

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 37 139 лв.

§§ 10-15 „Материали“ – 1 425 767 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 562 915 лв., а териториалните поделения 862 852 лв. Разходите за материали за дейност 283 „Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии“ в размер на 2 808 лв.

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ – 1 587 299 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 2 531 159 лв., 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 размер на 2 885 498 лв. 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 14 668 725 лв., както и преведената ни сума от същото дружество в размер на 23 633 000 лв. (отразява се със знак „-“), представляваща свръхкомпенсиране във връзка с изпълнение на услугата по изплащане пенсията за периода 2007 г. – 2014 г.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 87 921 лв. Разходите са във връзка с извършени ремонтни дейности, свързани със поддържането на сградите, собственост на НОИ и ремонт на транспортни средства. Основно разходите са за текущи ремонти на сгради, които са в размер на 11 191 лв. - извършен в ТП на НОИ – град Благоевград, Бургас, Русе, София град.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 332 234 лв., от тях 169 856 лв. свързани с контролните функции на част от служителите в НОИ и 162 378 лв. свързани с обученията на служителите в НОИ.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 65 591 лв., разходи за самолетни билети, дневни и квартирни. Командировките са извършени във връзка с участие в сесии и работни групи.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ – 3 604 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“ – 36 871 лв. Разходите са във връзка с платени банкови такси и комисионни, дължими при изплащане на пенсии на лица, избрали да получават пенсията си по валутни сметки.

§§ 10-92 „Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски“ – 101 908 лв., от тях ЦУ на НОИ – 8 699 лв. и ТП на НОИ – 93 209 лв.

5. § 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 327 238 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 №9/25.09.2012г.), платени данък на автомобили, данък сгради и други данъци (винетни стикери за автомобилите).

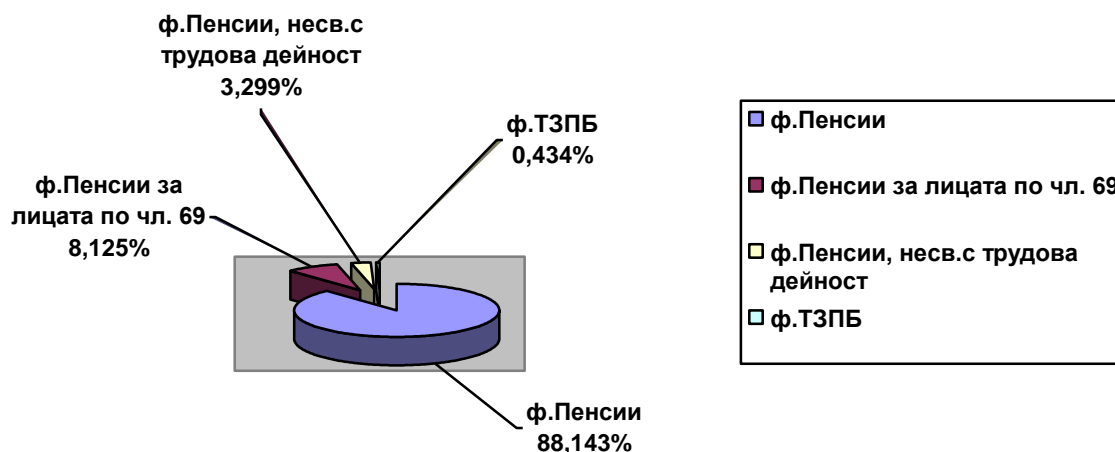
§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 31 134 лв.

§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 296 104 лв.

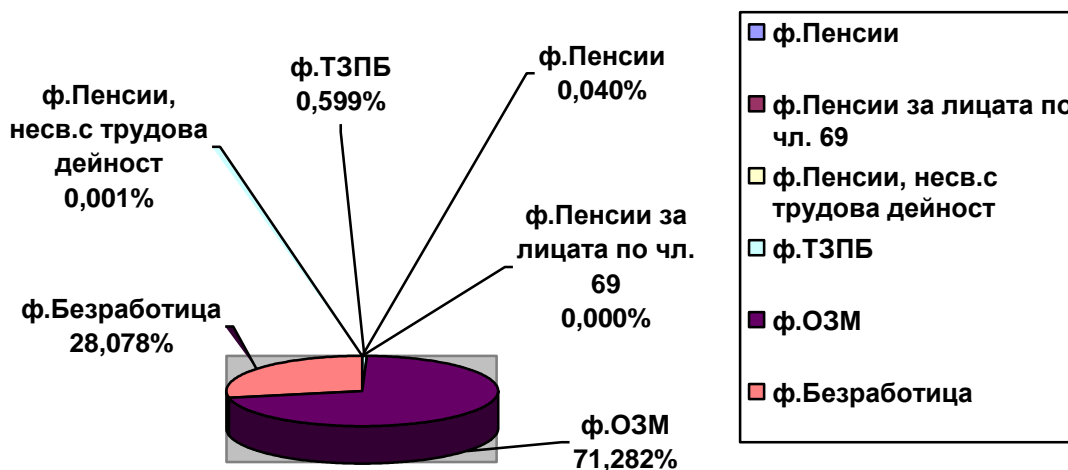
6. § 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 6 658 633 612 лв. и формират 85.99 % от общия размер на разходите и 49.37 % от планирания разход за пенсии. Разходът на НОИ за прехвърляне на пенсионни права към пенсионни схеми на Европейски съюз, Европейската централна банка и Европейската инвестиционна банка, съгласно т. 31 от указание ДДС № 06/24.09.2013 г. за 2015 г. на МФ е в размер на 706 661 лв. Тези разходи са отчетени по **§ 55-04 Капиталови трансфери за домакинствата** от ЕБК.

7. § 42-00 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата – Изплатените парични обезщетения и помощи за домакинствата са 1 068 597 740 лв. (13.74 % от общите разходи), като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 431 979 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 835 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 11 086 лв., от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 6 401 161 лв., от фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ф. ОЗМ) са изплатени 761 714 911 лв. и от фонд „Безработица“ са изплатени 300 037 768 лв.

Графика на разпределението на разходите за пенсии по фондове на ДОО.



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



8. § 43-00 Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – 231 343 лв. Сумата е за заплащане на извършените разходи по предоставените дейности и услуги от „Профилактика, рехабилитация и отдих“ ЕАД на правоимащите лица по чл. 4, т. 3 от Закона за ветераните от войните и по чл. 16 от Закона за военноинвалидите и военно пострадалите.

9. § 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 111 087 лв., от тях: изплатен членски внос на НОИ в МАСО в размер на 95 418 лв.,

членски внос на Европейската платформа по социално осигуряване в размер на 14 669 лв. и членски внос на фондация "Гаврийски" в размер на 1 000 лв.

10. § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи – 64 620 лв. в ТП на НОИ – град Видин за дограма на административната сграда.

11. § 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 992 545 лв., в т.ч.

§§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер“ на стойност 633 180 лв. Разходите са извършени за доставка на сървърни конфигурации на стойност 334 920 лв. и дисков масив за 298 260 лв.,

§§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 327 098 лв. Разходите са извършени за обновяване, конфигуриране и разширение на хардуера на гласовата комуникационна система на стойност 46 313 лв., за закупуване на климатици на стойност 182 688 лв., изградено е LED осветление в ТП на НОИ – Добрич и Враца на стойност 57 277 лв., изградена е пожароизвестителна инсталация в ТП на НОИ град Русе 17 068 лв. и е доизградена системата за видеонаблюдение в ЦУ на НОИ 23 752 лв.,

§§ 52-04 „Придобиване на транспортни средства“ – 29 500 лв. за служебен автомобил в ТП на НОИ София град,

§§ 52-06 „Придобиване на стопански инвентар“ 2 767 лв., което е закупено офис обзавеждане в ТП на НОИ – София град

12. § 53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи – 207 304 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

1. Получените трансфери (субсидии) от Републиканския бюджет към 30.09.2017 г. са в размер на 3 616 847 774 лв. (76.57 % от плана – 4 723 575 800 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.– 235 189 414 лв.

- вноски за фонд Пенсии за осигурителен стаж по чл. 9 от КСО – 487 575 лв.

- обезщетения по чл. 233 за ЗОВС – 300 000 лв.

- добавки към пенсиите на репресираните лица по чл. 9 от ЗПГРРЛ – 7 291 944 лв.

- допълнителна субсидия за покриване недостига на средства – 3 298 867 443 лв.

- трансфер съгласно ПМС 43/02.03.2017 г. и ПМС 124/28.06.2017 г. – 231 343 лв.

- добавка по чл.4 от ЗУНТ – 3 774 лв.

- трансфер за фонд „Пенсии“ – прехвърлени средства от Сребърния фонд – 2 072 603 лв.

- трансфер за фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ – прехвърлени средства от Сребърния фонд – 20 903 678 лв.

- допълнителен трансфер от Централния бюджет за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за месец април 2017 г. съгласно ПМС № 47/08.03.2017 г. – 51 500 000 лв.

2. Получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика (МТСП) за 2017 година са:

- по програми за временна заетост в размер на 227 302 лв.

- за дейности за предотвратяване на професионални болести и трудови злополуки в размер на 13 600 лв.

3. Предоставените трансфери от НОИ към други бюджетни предприятия - предоставени трансфери за профилактика и рехабилитация на правоимащи лица към бюджетни организации в размер на (- 1 327 446) лв.

4. Трансфер за поети данъци в размер на 2 830 488 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 30.09.2017 година са в размер на **143 302 лв.**
2. § 88-05 Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-) **-263 887 лв.** – Разчет УчПФ и фонд ГВРС с ДОО за събрани осигурителни вноски от НАП. Разчет УчПФ с ДОО за пенсии УчПФ.
3. § 89-01 „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски – **79 702 488 лв.** - Разчети с Министерство на финансите за осигурителни вноски за бюджетни предприятия включени в схемата на централизирано разплащане.
4. § 89-03 Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – **357 734 лв.** - Разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ДОО - (-32 402) лв.; Разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ЗОВ на НОИ – 258 485 лв.; Разчети с НАП за осигурителни вноски за ДЗПО на НОИ – 131 650 лв.
5. § 93-10 Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-) **342 356 лв.** – Отчетени суми по внесени/възстановени парични гаранции.
6. § 93-38 Друго финансиране - операции с активи (+/-) – **5 099 579 лв.** - Разчети с банки при годишно приключване.
7. § 93-39 Друго финансиране - операции с пасиви (+/-) - **110 747 лв.** Получени и изплатени суми за пенсии на чужди осигурителни институти.
8. § 95-02 Остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+) – **245 046 лв.** – Остатък по валутни сметки към 31.12.2016 г.
9. § 95-07 „Наличност в левове по сметки в края на периода (-)” – **(- 2 880 лв.)**
10. § 95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-) - **(-422 804) лв.** - Остатък по валутни сметки към 30.09.2017 г.
11. § 95-11 „Наличност в касата във валута левове в края на периода (-)” – **(- 7 442 лв.)**. Касова наличност в ЦУ и ТП на НОИ към 30.09.2017 г.
12. § 95-13 „Преводи в процес на сетълмент (-/+)” – **(- 22 602 779 лв.)**. Суми на път към 30.09.2017 г. от ТП на НОИ в размер на (-624 544) лв. и от НАП в размер на (-21 978 235) лв.
13. § 95-14 Преоценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в страната (+/-) – **(-5 029 лв.)**
14. § 96-07 „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)” – **(- 238 758 774 лв.)**

V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО БЮДЖЕТА НА НОИ

Към 30.09.2017 г. не са извършвани промени по бюджета на НОИ.

РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ