



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ



**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНОТО ОБЩЕСТВЕНО ОСИГУРЯВАНЕ
(ДОО) КЪМ 31.12.2018 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Държавното обществено осигуряване към 31.12.2018 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 08/21.12.2018 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на ДОО към 31.12.2018 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 31.12.2018 година са в размер на 6 893 353 195 лв. (с включени приходи от осигурителните вноски на бюджетните организации за м. декември



2018 г. и след извършено преразпределение на постъпилите суми през четвъртото тримесечие на 2018 г. за лицата по чл. 4б, ал.1 от КСО за периода след датата на избора за промяна на осигуряването, като суми за сметка на осигурители-§§08-11, суми за сметка на осигурените лица-§§08-12 и суми за сметка на самоосигуряващите се лица-§§08-14), и формират 104.89 % изпълнение на годишния план на приходите по Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2018 г. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 6 772 399 844 лв., което е 98.25 % от всички приходи към 31.12.2018 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 5 551 882 096 лв. (към 31.12.2018 г), постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 1 178 238 838 лв., сумите постъпили от НОИ и НЗОК са в размер на 16 644 278 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 25 634 632 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”	4 168 118 818 лв.
§§ 08-02 „Вноски от работници и служители”	2 281 106 790 лв.
§§ 08-04 „Вноски от самонаети лица”	297 539 605 лв.
§§ 08-11 „Вноски по чл. 4б и чл. 4в от КСО за сметка на осигурителя”	19 477 587 лв.
§§ 08-12 „Вноски по чл. 4б от КСО за сметка на осигурените лица”	5 400 365 лв.
§§ 08-14 „Вноски по чл. 4б от КСО от самонаети лица”	756 679 лв.

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

Тези приходи в ЗБДОО за 2018 г. са планирани в размер на 6 840 000 лв., а са отчетени по всички подпараграфи постъпления в по-нисък размер на обща стойност 6 115 765 лв., което представлява 89.41 % изпълнение спрямо плана, разпределени както следва:

§§ 24-04 “Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция”, които са в размер на 5 354 393 лв. Приходите са реализирани съответно от ЦУ на НОИ – 5 087 175 лв. и от ТП на НОИ – 267 218 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 42 889 лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно от ЦУ на НОИ – 13 987 лв. и от ТП на НОИ – 28 902 лв.;

§§ 24-19 „Приходи от други лихви” в размер на 718 483 лв. от тях за ЦУ на НОИ – 6 210 лв. и за ТП на НОИ – 712 273 лв.

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

Отчетените средства са 22 771 762 лв., което представлява изпълнение 100,76 % от средствата по уточнен план – 22 600 000 лв. Приходите, отчетени по § 28-00 включват:

§§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“ – 73 522 лв.

§§ 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 22 698 240 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 2018 г. са планирани средства в размер на **26 252 500** лв., а отчетените средства са на стойност 93 088 741 лв. и са резултативна величина от:

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“	- 20 800 лв.
§§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“	92 812 992 лв.
§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА“	18 968 лв.
§§ 36-18 „Коректив за касови постъпления“	- 42 970 лв.
§§ 36-19 „Други неданъчни приходи“	320 551 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 28 978 638 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 (-779 237) лв.

- Постъпилите акумулирани осигурителни вноски по § 154 от ЗИД на КСО са 6 565 173 лв., а възстановените акумулирани осигурителни вноски към ПОД, получени по реда на § 51 от ЗИД на КСО са в размер (- 6 335) 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 50 934 907 лв. и размерът на прехвърлените средства от ПОД по реда на чл. 4в, ал.1 на КСО е 6 340 609 лв.

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

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 1 026 272 лв.), в т.ч. по §§ 37-01 отразения дължим и внесен данък добавена стойност към 31.12.2018 г. (- 893 055 лв.) и по §§ 37-02 отразения дължим и внесен данък по ЗКПО за 2018 г. (-133 217 лв.). Данъците на НОИ се внасят само от централно управление на НОИ.

6. §§ 40-24 , „Постъпления от продажба на транспортни средства“ в размер на 3 355 лв.

II. РАЗХОДИ

Разходите на ДОО по уточнен план за 2018 г. са в размер на **11 058 160 000** лв. Изпълнението към 31.12.2018 г. е 11 178 878 971 лв., което представлява 101,09 % 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 – 44 687 441 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения – 9 454 045 лв., в това число 1 406 555 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 – 35 233 396 лв., в това число 5 398 895 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 3 948 335 лв. са :

§§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ – 1 474 886 лв., в т.ч. изплатените възнаграждения по ПМС № 66/1996 г. в размер на 1 091 882 лв. отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, възнагражденията на наети лица по програми за временна заетост – 328 799 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост“ и 54 205 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“ – 221 702 лв.

§§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ – 1 126 784 лв.

§§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ – 595 191 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“ – 529 772 лв., които представляват изплатени обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност, за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 523 786 лв. и за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 5 986 лв.

3. § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател – 13 875 408 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 – 8 602 671 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 8 556 211 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 39 199 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 7 261 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели – 3 455 411 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 3 436 515 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 16 247 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 2 649 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване – 1 817 326 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 1 807 457 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 9 180 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 689 лв.

4. § 10-00 Издръжка – уточненият план за разходи за издръжка за 2018 г. е в размер на 43 928 200 лв., а отчетените средства са в размер на 41 270 266 лв.

Размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 41 246 062 лв., или изпълнение в размер на 93,98% спрямо уточнен план от 43 890 000 лв., размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" е 6 361 лв., изпълнение в размер на 34,95 % спрямо уточнен план 18 200 лв. и размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 283:

"Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от кризи, бедствия и аварии" е 17 843 лв., изпълнение 89,22 % спрямо уточнен план – 20 000 лв.

В издръжката са отчетени разходи, както следва:

§§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ – 12 405 лв. Размерът на отчетените разходи за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 6 919 лв., или изпълнение в размер на 34,60% спрямо уточнен план от 20 000 лв., размерът на отчетените разходи за постелен инвентар и облекло за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" е 5 486 лв., изпълнение в размер на 91,45 % спрямо уточнен план 6 000 лв.

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 39 283 лв.

§§ 10-15 „Материали“ – 1 915 883 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 821 142 лв., а териториалните поделения 1 076 023 лв. За дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 874 лв. За дейност 283: "Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от кризи, бедствия и аварии" изразходваните средства са 17 844 лв.

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ – 2 113 709 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 35 947 668 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 29 205 066 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 419 372 лв. Разходите са във връзка с извършени ремонтни дейности, свързани със поддържането на сградите, собственост на НОИ и ремонт на транспортни средства. Разходите за текущи ремонти на сгради са в размер на 397 837 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 454 156 лв., от тях 257 506 лв. свързани с контролните функции на част от служителите в НОИ и 196 650 лв. свързани с обучения на служителите в НОИ.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 124 882 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“ – 35 139 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“ – 54 810 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“ – 152 959 лв., от тях ЦУ на НОИ – 12 732 лв. и ТП на НОИ – 140 227 лв.

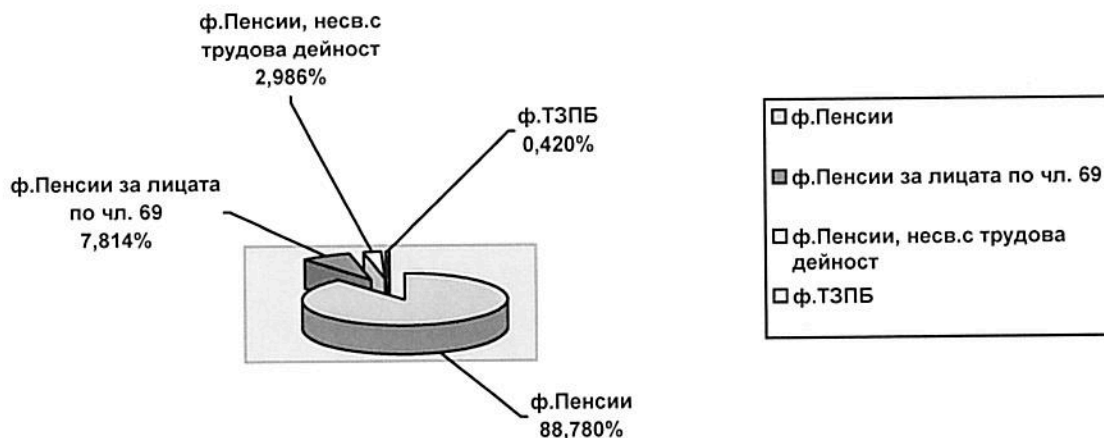
5. § 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции **449 599 лв.** платени такси, определени въз основа на нормативен акт с тарифа съгласно ЗДТ, или които постъпват в РБ и се отчитат, като приход по КФП (отчетени съгласно т. 33.1 от ДДС №9/25.09.2012 г.), платени данък на автомобили, данък сгради и други данъци (винетни стикери за автомобилите).

§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 32 899 лв.

§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 416 700 лв.

6. § 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 9 455 890 527 лв. и формират 84.59 % от общия размер на разходите и 100,02 % 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 619 665 лв. Тези разходи са отчетени по § 55-04 Капиталови трансфери за домакинствата от ЕБК.

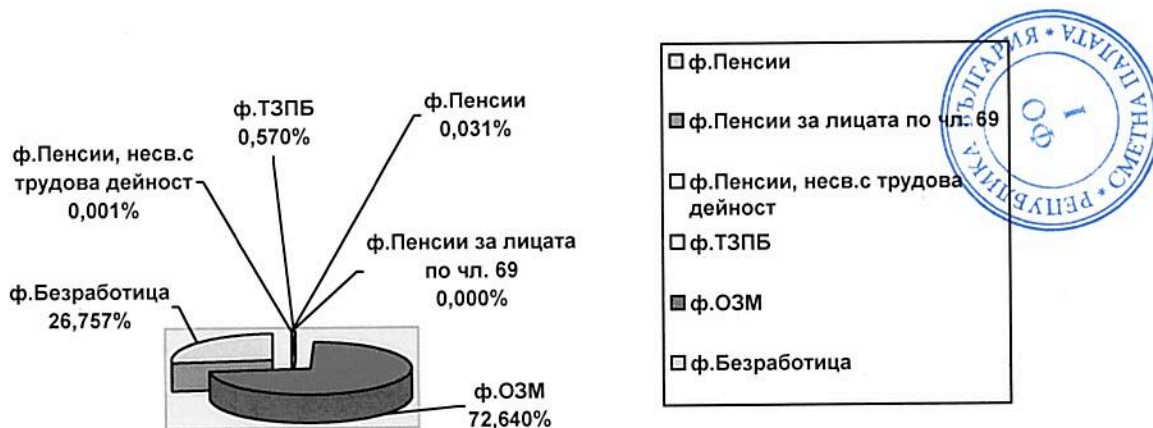
Графика на разпределението на разходите за пенсии по фондове на ДОО



7. § 42-00 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата

Изплатените парични обезщетения и помощи за домакинствата са 1 612 140 445 лв. (14.42 % от общите разходи), като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 506 293 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 803 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 18 205 лв., от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 9 195 070 лв., от фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ф. ОЗМ) са изплатени 1 171 057 414 лв. и от фонд „Безработица“ са изплатени 431 362 660 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.

Разходите са в размер на 22 455 лв.

9. § 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 103 642 лв., от тях: изплатен членски внос на НОИ в МАСО в размер на 87 387 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 – 519 530 лв.

Разходите са разпределени, както следва:

- ремонт на работни помещения за 11 615 лв. в административна сграда на ТП на НОИ – София-град;
- обновяване на санитарните помещения за 251 657 лв. в административната сграда на ТП на НОИ – София – град и ЦУ на НОИ;
- изпълнение на СМР за 35 791 лв. в административна сграда и прилежащи части на ТП на НОИ – Перник на ул. “Отец Паисий” №. 50;
- изпълнение на СМР за 121 481 лв. в административна сграда в ТП на НОИ – Монтана на бул.“Трети март” №76;
- топлоизолация на външните стени за 105 393 лв. на административната сграда на ТП на НОИ – Бургас на бул. "Стефан Стамболов" 126;
- - възстановен разход за основен ремонт, извършен през 2017 г. в ТП на НОИ - Видин от съсобственик на сградата - (-6 407) лв.

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 4 063 369 лв., в т.ч.

§§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер“ за 316 744 лв., включващи средства за придобиване на дисков масив, WAN оборудване и 18 броя преносими компютри;

§§ 52-02 „Придобиване на сгради“ за 3 242 087 лв. Средствата са изразходвани за придобиване на сгради в с. Минерални бани, област Хасково за осигуряване на дейността на НОИ, свързана със съхраняване на осигурителна документация в югоизточен район на България, придобиване на административна сграда за ТП на НОИ - Кърджали и помещение за обслужване на отоплителна инсталация на ТП на НОИ – гр. Силистра;

§§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 469 972 лв.

Разходите са извършени за:

- придобиване на вентилационна инсталация от ТП на НОИ – София-град за 17 175 лв.;
- придобиване на таванен климатик в ТП на НОИ – София-град за 10 042 лв. и 28 броя климатици в ТП на НОИ - Благоевград, Ловеч, Русе, София-област за 41 375 лв.;
- придобиване на 2 броя прецизни климатици в ЦУ на НОИ за 42 502 лв.
- придобиване на кондензационен газов котел WOLF CGB-100 за 5 256 лв. в ТП на НОИ - Сливен;

- придобиване на газов котел и газова горелка за ТП на НОИ - Ямбол за 31 380 лв.;
- 34 броя хардуерни елементи за модернизация на гласовата комуникационна система (втори етап) в ЦУ на НОИ за 96 686 лв.;
- 4 броя системи за управление на потока от клиенти за 141 641 лв. в ТП на НОИ - Кърджали, Перник, София-град и Хасково;
- разширяване на системи за видеонаблюдение в сгради на НОИ в ТП на НОИ - Благоевград, Враца, Пловдив, Разград и ЦУ на НОИ за общо 14 714 лв.;
- мълниезащитна инсталация за 5 901 лв. на административна сграда на ТП на НОИ – Видин;
- разширение на системи за контрол на достъпа и на работното време 26 119 лв. в сграда на обединен осигурителен архив за северозападен регион в ТП на НОИ – Враца и в административните сгради на ТП на НОИ - Пазарджик и Пловдив;
- пожароизвестителна система в ЦУ на НОИ за 32 029 лв.;
- доизграждане система СОТ в ЦУ на НОИ за 3 857 лв.;
- мултимедиен проектор в ТП на НОИ - Пловдив за 1 295 лв.

§§ 52-05 „Придобиване на стопански инвентар“ за 8 298 лв., който включва придобиване на метален сейф в ЦУ на НОИ за 950 лв., шредер за унищожаване на документи за 851 лв. и 3 броя мобилни телефони за 6 497 лв.

§§ 52-19 „Придобиване на други ДМА“ за 26 268 лв., които представляват изграждане на ограда в ТП на НОИ – Русе за 21 271 лв., доставка на 2 броя огнеупорни врати в ТП на НОИ – Варна за 2 957 лв. и гаражна врата в ТП на НОИ – Бургас за 2 040 лв.

§ 53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи стойност 1 048 557 лв., включващи:

- доставка на системен и базов софтуер и лицензи за нуждите на НОИ за 128 274 лв.
- закупуване на софтуерен лиценз за 9 048 лв. за система за управление потока от клиенти, находяща се в ТП на НОИ София град;
- закупуване на лицензи за MS Office, MS SQL Server и Windows Server за 791 318 лв.;
- софтуер за модернизиране на гласовата комуникационна система (втори етап) ЦУ на НОИ - 119 917 лв.

§ 54-00 Придобиване на земя за 239 732 лв. в с. Минерални бани, област Хасково за осигуряване на дейността на НОИ, свързана със съхраняване на осигурителна документация в югоизточен район на България.

III. ТРАНСФЕРИ

1. Получените трансфери (субсидии) от Републиканския бюджет към 31.12.2018 г. са в размер на 4 292 306 107 лв. (95,49 % от планираните 4 495 090 400 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.– 297 908 752 лв.
- 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 – 9 817 056 лв.
- допълнителна субсидия за покриване недостига на средства – 3 857 722 743 лв.
- добавка по чл. 4 от Закон за уреждане на някои трудови и осигурителни права на български граждани – 5 192 лв.

- трансфер по чл. 4, т. 4 и чл. 16 от Закона за военноинвалидите и военно пострадалите в размер на 22 455 лв.
- допълнителен трансфер в размер на 49 100 000 лв. от ЦБ за изплащане към пенсиите на великденски еднократни суми, съгласно ПМС №44 от 29.03.2018 г.;
- допълнителен трансфер в размер на 51 624 000 лв. от ЦБ за коледни еднократни суми към пенсиите, съгласно ПМС №246 от 15.11.2018 г.;
- получен трансфер от ЦБ от Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система за ф. Пенсии – 13 714 070 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 – 7 101 351 лв.
- трансфер за поети данъци – 4 240 388 лв.



2. Получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика (МТСП) за 2018 година са:

- за програми за временна заетост получените средства са в размер на 399 244 лв.;
- от фонд „Условия на труд“ – 19 260 лв.

3. Предоставените трансфери от НОИ към други бюджетни предприятия са:

- предоставени трансфери за профилактика и рехабилитация на правоимащи лица към бюджетни организации – (-1 784 158) 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 – (-3 146 365) лв.;
- предоставени трансфери на МТСП за фонд „Условия на труд“ – (-2 988 108) 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. – (-42 720) лв.

4. Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са (-56 995) 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 31.12.2018 година са в размер на 8 660 лв.

2. § 88-05 Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-) -147 800 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 в размер на (-6 509 382 лв.).

По този подпараграф се отчитат разчети между НОИ и Централния бюджет за осигурителни вноски за 2018 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 - декември 2018 г. в размер на (-1 178 238 838 лв.) и направените преводи на вноски за 2018 г. (+1 158 131 347 лв.) и годишното разчитане за 2017 г. (+13 598 109 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 (- 49 685 лв.). Стойността е резултативна величина между (-451 890) лв. осигурителни вноски за ДОО на служителите на НЗОК за декември 2018 г., които са преведени през януари 2019 г. и 402 205 лв. осигурителни вноски за ДОО на служителите на НЗОК за декември 2017 г., начислени като приход от осигурителни вноски декември 2017 г. и преведени от НЗОК през януари 2018 г.

5. § 93-10 Чужди средства от други лица (небюджетни организации и физически лица) (+/-) в размер на 144 266 лв., представляващи суми по внесени възстановени парични гаранции.
6. § 93-38 Друго финансиране - операции с активи (+/-) 7 157 380 лв. Разчети с банки при годишно приключване.
7. § 93-39 Друго финансиране - операции с пасиви (+/-) 5 695 лв. Получени и изплатени суми за пенсии на чужди осигурителни институти.
8. § 95-02 Остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+) 543 779 лв. – Остатък по валутни сметки към 31.12.2017 г.
9. § 95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-) – (-335 357) лв. - Остатък по валутни сметки към 31.12.2018 г.
10. § 95-14 Преоценка на валутни наличности (реализирани курсови разлики) по сметки и средства в страната (+/-) – 1 955 лв.)

V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО ЗБДОО ЗА 2018 Г.

Към 31.12.2018 г. са извършвани промени по ЗБДОО за 2018 г.

В колона Уточнен план на форма Б-3 са отразени актуализираните сумите на Закона за бюджета на ДОО за 2018 г., включващи извършените промени, съгласно решения на Надзорния съвет на НОИ към 31.12.2018 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 2018 г., изразяващи се в увеличение с 1 784 200,00 лв. на трансферен параграф 61-02 за сметка на намаление на разходен параграф 42-01 в размер на 1 784 200,00 лв., разпределени по фондове на ДОО, както следва: фонд „Пенсии“ – 32 400 лв., фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ – 400 лв., фонд „Общо заболяване и майчинство“ – 1 751 000 лв. и фонд „Трудова злополука и професионална болест“ – 400 лв.

2. На основание § 1, ал. 1 от Преходните и заключителните разпоредби на ЗБДОО за 2018 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 2018 г.: 1) за увеличение на капиталовите разходи и намаление на средствата за издръжка в размер на 600 000 лв.; 2) увеличи с 1 027 092 лв. и 240 000 лв. разходите за придобиване на дълготрайни материални активи и земя за сметка на намаление на разходите за основен ремонт и придобиване дълготрайни нематериални активи, съответно с 423 723 лв. и 243 360 лв.; 3) увеличи разходите за други възнаграждения с 70 000 лв. и намали разходите за задължителни осигурителни вноски със същата сума.

Измененията по т. 1 и т. 2 от раздел V Извършени промени по ЗБДОО за 2018 г. са визуализирани в следната таблица:

Параграф/показател	Фонд	ЗБДОО за 2018 г., в сила от 01.01.2018 г.	Промяна на ЗБДОО за 2018 г.	Изменение
		лв.	лв.	лв.
§ 42-01 “Социални помощи и обезщетения”	Пенсии	633 246	600 846	-32 400

§ 61-02 “Предоставени трансфери”	Пенсии	0	32 400	+32 400
§ 42-01 “Социални помощи и обезщетения”	Пенсии, несвързани с трудова дейност	14 072	13 672	-400
§ 61-02 “Предоставени трансфери”		0	400	+400
§ 42-01 “Социални помощи и обезщетения”	Общо заболяване и майчинство	1 082 366 482	1 080 615 482	-1 751 000
§ 61-02 “Предоставени трансфери”		2 800 000	4 551 000	+1 751 000
§ 42-01 “Социални помощи и обезщетения”	Трудова злополука и професионална болест	10 611 795	10 611 395	-400
§ 61-02 “Предоставени трансфери”		4 350 000	4 350 400	+400
Разходи за персонал, в т.ч.	Бюджет на НОИ	62 688 800	62 688 800	0
§02-00 “Други възнаграждения”	Бюджет на НОИ	3 730 000	3 800 000	+70 000
§05-00 “Задължителни осигурителни вноски за работодател”	Бюджет на НОИ	13 990 700	13 920 700	-70 000
§ 10-00 „Издържка“	Бюджет на НОИ	44 490 000	43 890 000	-600 000
Капиталови разходи, в т.ч.	Бюджет на НОИ	6 087 500	6 687 500	+600 000
§51-00 „Основен ремонт на ДМА“	Бюджет на НОИ	981 232	557 500	-423 732
§ 52-00 “Придобиване на ДМА”	Бюджет на НОИ	3 692 908	4 720 000	+1 027 092
§ 53-00 “Придобиване на нематериални активи”	Бюджет на НОИ	1 413 360	1 170 000	-243 360
§ 54-00 “Придобиване на земя”	Бюджет на НОИ	0	240 000	+240 000

ОБЩО: 0

РЪКОВОДИТЕЛ:


ПРОЛЕТКА ПАНОВА

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:


ПЕПА ХАДЖИЕВА

