



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ



**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНОТО ОБЩЕСТВЕНО ОСИГУРЯВАНЕ
(ДОО) КЪМ 31.12.2020 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Държавното обществено осигуряване към 31.12.2020 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 09/22.12.2020 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на ДОО към 31.12.2020 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 31.12.2020 година са в размер на 8 072 017 597 лв. (с включени приходи от осигурителните вноски на бюджетните организации за м. декември 2020 г.), и формират 104.65 % 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 7 882 663 189 лв., което е 97.65 % от всички приходи към 31.12.2020 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 6 317 787 797 лв. (към 31.12.2020 г.), постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 1 496 112

185 лв., сумите постъпили от НОИ и НЗОК са в размер на 19 536 559 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 ВГ89 ВNBG 9661 3100 1715 01. Тези преводи са в размер на 49 226 648 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”	4 833 016 751 лв.
§§ 08-02 „Вноски от работници и служители”	2 671 847 574 лв.
§§ 08-04 „Вноски от самонаети лица”	328 572 216 лв.
§§ 08-11 „Вноски по чл. 4б и чл. 4в от КСО за сметка на осигурителя”	33 939 060 лв.
§§ 08-12 „Вноски по чл. 4б от КСО за сметка на осигурените лица”	13 613 463 лв.
§§ 08-14 „Вноски по чл. 4б от КСО от самонаети лица ”	1 674 125 лв.

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

Отчетените средства са 5 559 936 лв., което представлява изпълнение 89.68 % 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 4 905 751 лв. Приходите са реализирани съответно от ЦУ на НОИ в размер на 4 696 919 лв. и от ТП на НОИ в размер на 208 832 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 35 371 лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно от ЦУ на НОИ в размер на 14 965 лв. и от ТП на НОИ в размер на 20 406 лв.;

§§ 24-19 „Приходи от други лихви” в размер на 618 814 лв. от тях за ЦУ на НОИ – 10 325 лв. и за ТП на НОИ – 608 489 лв.

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

Отчетените средства са 21 413 111 лв., което представлява изпълнение 85,24 % 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“ – 81 550 лв.

§§ 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 21 331 561 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 163 359 267 лв. и са резултативна величина от:

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“	- 32 475 лв.
§§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“	163 079 764 лв.

§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА“

§§ 36-18 „Коректив за касови постъпления“

§§ 36-19 „Други неданъчни приходи“

6 529 лв.

- 33 755 лв.

339 204 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 32 751 122 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 49 298 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 113 553 085 лв. и размерът на прехвърлените средства от ПОД по реда на чл. 4в, ал.1 на КСО е 16 726 259 лв.

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

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 979 141 лв.), в т.ч. по §§ 37-01 отразения дължим и внесен данък добавена стойност към 31.12.2020 г. (- 839 445 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 **14 031 055 169** лв. Изпълнението към 31.12.2020 г. е 14 285 694 257 лв., което представлява 101,81 % 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 – 57 709 506 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения в размер на 10 713 190 лв., в това число 1 373 222 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 46 996 316 лв., в това число 6 135 073 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 5 241 068 лв. са :

§§ 02-01 “ За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ в размер на 1 759 258 лв., в т.ч. изплатените възнаграждения по ПМС № 66/1996 г. в размер на 1 383 564 лв.

отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, възнагражденията на наети лица по програми за временна заетост – 305 155 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост“ и 70 539 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“ – 209 309 лв.

§§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ – 1 152 451 лв., в т.ч. 1 152 450 лв. отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ и 1 лв., отчетен 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“ – 1 481 758 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“ – 638 292 лв., които представляват изплатени обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност, за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 633 304 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 4 928 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" в размер на 60 лв.

3. § 05-00 задължителни осигурителни вноски от работодател – 17 952 999 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 – 10 994 390 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 10 947 644 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 36 540 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 10 206 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели – 4 463 597 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 4 444 991 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 14 925 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 3 681 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване – 2 495 012 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 2 485 974 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 8 183 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 855 лв.

4. § 10-00 Издръжка – Уточненият план за разходи за издръжка за 2020 г. е в размер на 45 226 500 лв., а отчетените средства са в размер на 43 011 399 лв.

Размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 42 984 208 лв., или изпълнение в размер на 95,16 % спрямо уточнен план от **45 170 000 лв.**, размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" е 27 191 лв., изпълнение в размер на 86,32 % 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“ – 14 418 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ 8 096 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 6 322 лв.

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 41 780 лв., изпълнение в размер на 99,48 % спрямо уточнен план 42 000 лв.



§§ 10-15 „Материали“ – 1 554 118 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 983 883 лв., а териториалните поделения 549 366 лв. За дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 20 869 лв.

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ – 2 039 291 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 84,27 % спрямо уточнен план 2 420 000 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 38 544 862 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 98,17 % спрямо уточнен план 39 263 900 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 29 067 278 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 423 001 лв. Разходите са във връзка с извършени ремонтни дейности, свързани със поддържането на сградите, собственост на НОИ в размер на 410 757 лв., ремонт на транспортни средства в размер на 3 616 лв., ремонт на асансьори в размер на 4 058 лв., ремонт на климатична техника в размер на 4 342 лв. и текущ ремонт на друга техника в размер на 228 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 138 788 лв., от тях 102 567 лв. свързани с контролните функции на част от служителите в НОИ и 36 221 лв. свързани с обучения на служителите в НОИ.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 18 393 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“ – 62 692 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“ – 10 509 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“ – 163 547 лв., от тях ЦУ на НОИ – 23 960 лв. и ТП на НОИ – 139 587 лв.

5. § 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 456 412 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“ – 45 504 лв.

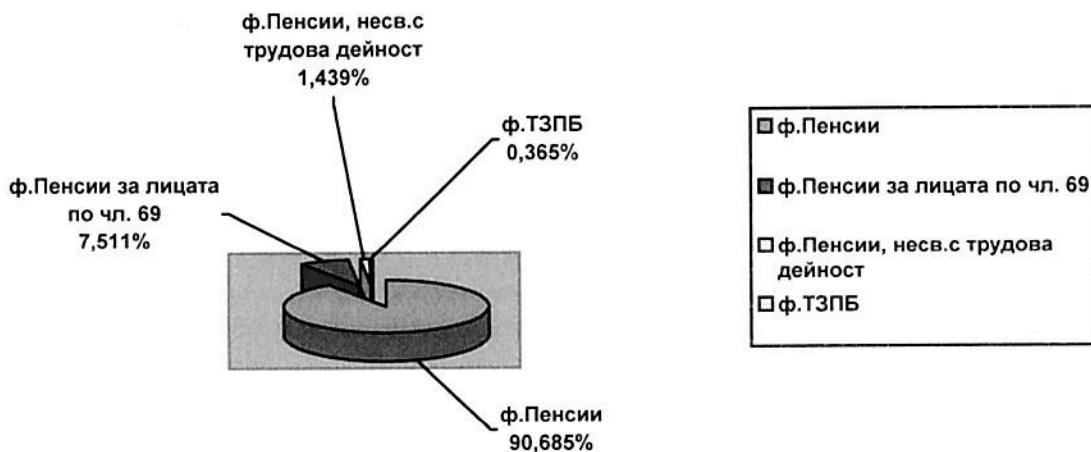
§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 410 908 лв.



§ 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 11 137 327 973 лв. и формират 77,96 % от общия размер на разходите и 99,83 % от уточнения план за разходи за пенсии, като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 10 099 873 353 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 836 523 504 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 160 295 834 лв. и от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 40 635 282 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 1 123 384 лв. Тези разходи са отчетени по **§ 55-04 Капиталови трансфери за домакинствата** от ЕБК.

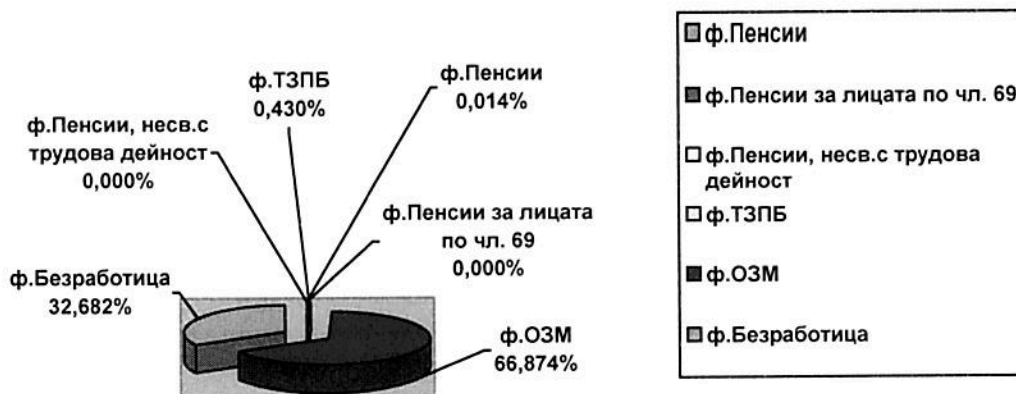
Графика на разпределението на разходите за пенсии по фондове на ДОО



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

Изплатените парични обезщетения и помощи за домакинствата са 2 015 197 672 лв. (14.11 % от общите разходи), като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 282 171 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 0 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 1 197 лв., от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 8 663 233 лв., от фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ф. ОЗМ) са изплатени 1 347 652 675 лв. и от фонд „Безработица“ са изплатени 658 598 396 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 22 269 лв.



8. § 43-09 Други субсидии и плащания в размер на 998 029 083 лв.

Разходът е извършен в изпълнение на ангажиментите на НОИ за изплащане на компенсация на работодатели с цел запазване на заетостта на работниците и служителите при извънредното положение:

- Компенсации 60/40 - ПМС 55/30.03.2020 в размер на 185 351 947 лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 151/03.07.2020 в размер на 342 646 860 лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 278/12.10.2020 в размер на 118 714 639 лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 400/22.12.2020 в размер на 351 315 637 лв.

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 4 146 051 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 42 280 лв.
- Проектиране на енергоспестяващи мерки и извършване на СМР за изпълнението им и изграждане на СОТ в административна сграда ЦУ на НОИ за 3 213 028 лв.

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – разходи в размер на 4 947 646 лв., в т.ч.

§§ 52-01 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 4 538 456 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.
- Таблет за 1 499 лв.
- Система WAF и DBF (два броя) за 263 582 лв.
- Компютърна конфигурация 1 V530s-07ICR с монитор Lenovo- ЦУ на НОИ (сто и деветнадесет броя) за 190 567 лв.
- Компютърна конфигурация 1 V530s-07ICR с монитор Lenovo –ТП на НОИ (петстотин и двадесет броя) за 802 301 лв.
- Сървърни конфигурации и аксесоари (четири броя) за 743 040 лв.
- Компютри (триста и петдесет броя) за 554 518 лв.



§§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 297 134 лв.

Разходите са извършени за:

- Доставка, монтаж, въвеждане в експлоатация и гаранционна поддръжка на климатични за ТП на НОИ – град Русе (десет броя)– 11 018 лв.;
- Доставка UPS Socomec Masterys BC 18kW за ТП на НОИ – град Русе – 12 415 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.
- Доставка на климатизатор в ТП на НОИ - град Бургас – 1 658 лв.
- Изграждане на система за контрол на работното време на служителите в ТП на НОИ - Габрово – 2 123 лв.
- Пожароизвестителна централа в ТП на НОИ - град Кърджали – 3 924 лв.
- Климатична система ТП на НОИ - град Плевен – 2 940 лв.
- Термокамера в ЦУ на НОИ– 3 600 лв.
- Пожароизвестителна централа ЦУ на НОИ – 1 152 лв.
- Degausser-унищожител на данни от магнитен носител ЦУ на НОИ – 19 752 лв.
- Термална рамка UB500 ЦУ на НОИ (два броя) – 16 680 лв.
- Централна модулна климатизация - високо тяло ЦУ на НОИ – 196 691 лв.

§§ 52-04 „Придобиване на транспортни средства“ за 83 940 лв.

Разходите са извършени за:

- Микробус VW Caravelle в ТП на НОИ - град Враца за 83 940 лв.

§§ 52-05 „Придобиване на стопански инвентар“ за 28 116 лв.

Разходите са извършени за:

- GSM телефони ЦУ на НОИ (четири броя) за 9 516 лв.
- UVC облъчвател UV FAIR 95W ЦУ на НОИ (десет броя) за 18 600 лв.

§ 53-00 Придобиване на други дълготрайни материални активи 408 448

лв.

- Лицензи за добри практики ITIL от система за управление на IT услуги (шест броя)- 268 716 лв.
- Лицензи за защитна стена за база данни DBF (четири броя) – 103 109 лв.
- Лиценз софтуерна система за управление на ОП и договори – 35 664 лв.
- Софтеур in Desing – 959 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

1. Получените трансфери от Централния бюджет към 31.12.2020 г. са в размер на 6 247 090 065 лв. (98,72 % от уточнен план 6 327 796 169 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 **167 339 121 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 в размер на **400 000 лв.**
- добавки към пенсиите на репресираните лица по чл. 9 от Закон за политическата и гражданската реабилитация на репресирани лица в размер на **9 867 744 лв.**
- допълнителна субсидия за покриване недостига на средства в размер на **5 451 865 824 лв.**
- добавка по чл. 4 от Закон за уреждане на някои трудови и осигурителни права на български граждани в размер на **7 435 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.**
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 258/17.09.2020 за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. октомври 2020 г. в размер на – **105 962 800 лв.**
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 285/22.10.2020 за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. ноември 2020 г. в размер на – **105 925 000 лв.**
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 312/20.11.2020 за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. декември 2020 г. в размер на – **105 925 000 лв.**
- трансфер по ПМС 397/22.12.2020 г. на МС по чл. 4, т. 4 от ЗВВ ветерани – **5 462 лв.**
- трансфер от ЦБ за поети данъци – **5 591 984 лв.**
- получен трансфер от ЦБ от Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система за ф. Пенсии – **27 352 079 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 – **4 254 009 лв.**

2. Получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика (МТСП) към 31.12.2020 г. година са:

- за програми за временна заетост получените средства са в размер на **369 769 лв.;**

3. Предоставените трансфери към други бюджетни предприятия към 31.12.2020 г. е в размер на (– 10 129 422) 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 **(-753 397) лв.** е предоставен на второстепенни разпоредители с бюджет към общините по ПМС № 151 от 03 юли 2020 г.
- трансфер в размер на **(-505 035) лв.** е предоставен на второстепенни разпоредители с бюджет към общините по ПМС № 278 от 12 октомври 2020 г.
- трансфер в размер на **(-1 186 597) лв.** е предоставен към бюджетни организации за профилактика и рехабилитация на правоимащи лица
- предоставени трансфери на Министерство на здравеопазването в изпълнение на чл., ал.2, т.2.1 от Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване за 2020 г. - **(- 3 150 000) лв.**
- предоставени трансфери на Министерство на труда и социалната политика за фонд „Условия на труд“ в изпълнение на чл.1, ал.2, т. 2.2 Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване за 2020 г. – **(-3 799 408) 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. ВР
ДВ бр. 54 от 15.07.2016 г – (- 22 500) лв.



4. **Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са в размер на 591 973 лв.**
5. **Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци.**
 - Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица в размер на **5 540 147** лв. (ДОД върху възнагражденията на служителите на НОИ)
 - Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО в размер на **(-111 932) 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 **(-43 919) 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 **(-25 313) 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 **233 001 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 данъци – **(-5 591 984) 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 31.12.2020 година са в размер на (-486 250) лв.**

2. **§ 88-05 Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-) +1 003 525 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 (-24 588 676) 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 – декември 2020 г. в размер на (-1 496 112 185 лв.) и направените преводи на вноски за 2020 г. (+1 445 428 729 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 (+520 013 лв.):** разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ДОО - (+520 013) лв.; Разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ЗОВ на НОИ (+0) лв.; Разчети с НАП за осигурителни вноски за ДЗПО на НОИ (0) лв.

5. **§ 93-10 Чужди средства от други лица (небюджетни организации и физически лица) (+/-) в размер на 239 150 лв.,** представляващи суми по внесени/възстановени парични гаранции.

6. **§ 93-38 Друго финансиране - операции с активи (+/-) (-212 034) лв.** - Разчети с банки при годишно приключване.

7. **§ 93-39 Друго финансиране - операции с пасиви (+/-) (- 109 038) 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. § 95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-) – (-987 159) лв. - Остатък по валутни сметки към 31.12.2020 г.
10. § 95-14 Преоценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в страната (+/-) (- 3 721) лв.



V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО ЗБДОО ЗА 2020 Г.

Към 31.12.2020 г. са извършвани промени по ЗБДОО за 2020 г.

В колона Уточнен план на форма Б-3 са отразени актуализираните суми на Закона за бюджета на ДОО за 2020 г., включващи извършените промени съгласно постановления на Министерски съвет и съгласно решения на Надзорния съвет на НОИ към 31.12.2020 г. по реда на Закона за публичните финанси (ЗПФ). Извършените промени са:

1. Към 31.12.2020 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.

2. 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“.
- ПМС 249/03.09.2020 г. за увеличаване на индивидуалните основни месечни заплати на служителите на Националния осигурителен институт, които са натоварени с дейности по превенция на разпространението на COVID-19 и ограничаване на последствията от пандемията, и за заплащане на свързаните с това задължителни осигурителни вноски за сметка на работодател в размер на **5 503 000 лв**. С тази сума е увеличен уточненият план по § 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“, § 02-00 „Други възнаграждения и плащания на персонала“ и § 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ за сметка на § 31-10 „Трансфери от ЦБ“.
- ПМС 258/17.09.2020 г. за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. октомври 2020 г. в размер на **105 962 800 лв**. С тази сума е увеличен уточненият план на § 41-00 „Пенсии“ и § 31-10 „Трансфери от ЦБ“.



- ПМС 285/22.10.2020 г. за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. ноември 2020 г. в размер на **105 925 000 лв**. С тази сума е увеличен уточненият план на § 41-00 „Пенсии“ и § 31-10 „Трансфери от ЦБ“.
- ПМС 312/20.11.2020 г. за еднократно изплащане на допълнителна сума към пенсиите за м. декември 2020 г. в размер на **105 925 000 лв**. С тази сума е увеличен уточненият план на § 41-00 „Пенсии“ и § 31-10 „Трансфери от ЦБ“.
- ПМС 397/22.12.2020 г. за одобряване на допълнителен трансфер в размер **5 462 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“.

3. На основание § 1, ал. 1 от Преходните и заключителните разпоредби на ЗБДОО за 2020 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 2020 г.

Предложенията от докладната записка са визуализирани в следната таблица:

Параграф/показател	Фонд	ЗБДОО за 2020 г.,	Предложение за промяна на ЗБДОО за 2020 г.	Изменение
Разходи за персонал, в т. ч.				
§ 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“	Бюджет на НОИ	58 669 000	58 000 000	-669 000
§ 02-00 „Други възнаграждения и плащания на персонала“	Бюджет на НОИ	4 257 000	5 000 000	+743 000
§ 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодателя“	Бюджет на НОИ	18 215 600	18 141 600	-74 000
§ 10 „Издръжка“	Бюджет на НОИ	45 690 000	45 170 000	-520 000
Капиталови разходи, в т.ч.	Бюджет на НОИ	9 087 500	9 607 500	+520 000
§ 51-00 „Основен ремонт на ДМА“	Бюджет на НОИ	2 945 600	4 215 600	+1 270 000
§52-00 „Придобиване на ДМА“	Бюджет на НОИ	5 961 900	4 981 900	- 980 000
§53-00 „Придобиване на нематериални активи“	Бюджет на НОИ	180 000	410 000	+230 000

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ

РАБОТОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ

