



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНОТО ОБЩЕСТВЕНО ОСИГУРЯВАНЕ
(ДОО) КЪМ 31.03.2020 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Държавното обществено осигуряване към 31.03.2020 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 02/20.03.2020 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на ДОО към 31.03.2020 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 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 31.03.2020 година са в размер на 1 931 876 775 лв. (с включени приходи от осигурителните вноски на бюджетните организации за м. март 2020

г.), и формират 23.72 % 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 1 889 654 713 лв., което е 98.33 % от всички приходи към 31.03.2020 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 1 533 496 290 лв. (към 31.03.2020 г.), постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 350 369 478 лв., сумите постъпили от НОИ и НЗОК са в размер на 4 531 700 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 11 257 245 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”	1 169 956 733 лв.
§§ 08-02 „Вноски от работници и служители”	640 184 955 лв.
§§ 08-04 „Вноски от самонаети лица”	78 255 780 лв.
§§ 08-11 „Вноски по чл. 4б и чл. 4в от КСО за сметка на осигурителя”	7 908 165 лв.
§§ 08-12 „Вноски по чл. 4б от КСО за сметка на осигурените лица”	2 984 283 лв.
§§ 08-14 „Вноски по чл. 4б от КСО от самонаети лица ”	364 797 лв.

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

Отчетените средства са 1 543 131 лв., което представлява изпълнение 24.89 % 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 1 381 958 лв. Приходите са реализирани съответно от ЦУ на НОИ – 1 316 917 лв. и от ТП на НОИ – 65 041 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 9 150 лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно от ЦУ на НОИ – 4 397 лв. и от ТП на НОИ – 4 753 лв.;

§§ 24-19 „Приходи от други лихви” в размер на 152 023 лв. от тях за ЦУ на НОИ – 5 170 лв. и за ТП на НОИ – 146 853 лв.

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

Отчетените средства са 4 930 512 лв., което представлява изпълнение 19,63 % 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“ – 14 533 лв.

§§ 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 4 915 979 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 26 123 319 лв. и са резултативна величина от:

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“	- 1 700 лв.
§§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“	26 229 934 лв.
§§ 36-18 „Коректив за касови постъпления“	- 168 526 лв.
§§ 36-19 „Други неданъчни приходи“	63 611 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 8 852 036 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 ЗИД на КСО са 0 лв. и по § 51 от ЗИД на КСО са 2 916 лв.
- Съгласно разпоредбата на чл. 4б, ал. 1 от КСО осигурените в универсален пенсионен фонд лица имат право да изберат да променят осигуряването си от универсален пенсионен фонд във фонд “Пенсии“, съответно във фонд “Пенсии за лицата по чл. 69“, а съгласно разпоредбата на чл. 4в, ал. 1 от КСО осигурените в професионален пенсионен фонд лица имат право еднократно да променят осигуряването си от професионален пенсионен фонд във фонд “Пенсии“, с увеличена осигурителна вноска в размера на осигурителната вноска за универсален пенсионен фонд. Тези суми се отразяват и класифицират според икономическия им характер в отчетността на НОИ като увеличение (средствата по чл. 129, ал. 12 и 13 от КСО) и намаление (средствата по чл. 129, ал. 14 от КСО) на други приходи чрез използването на подпараграф § 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“. Размерът на постъпилите от НАП съгласно чл. 4б, ал.1 от КСО е 13 828 240 лв. и размерът на прехвърлените средства от ПОД по реда на чл. 4в, ал.1 на КСО е 3 546 742 лв.

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

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 374 900 лв.), в т.ч. по §§ 37-01 отразения дължим и внесен данък добавена стойност към 31.03.2020 г. (- 235 204 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 **12 448 290 400** лв. Изпълнението към 31.03.2020 г. е 2 994 394 752 лв., което представлява 24,05 % 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 – 13 297 238 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения в размер на 2 549 948 лв., в това число 304 454 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 10 747 290 лв., в това число 1 299 856 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 1 785 751 лв. са :

§§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ в размер на 373 983 лв., в т.ч. изплатените възнаграждения по ПМС № 66/1996 г. в размер на 336 894 лв. отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, възнагражденията на наети лица по програми за временна заетост – 20 108 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост“ и 16 981 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“ – 50 927 лв.

§§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ – 958 572 лв. , в т.ч. 958 571 лв. отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ и 1 лв., отчетени в дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" за изплатени възнаграждения на наети лица по реда на ПМС № 258/2005 г.

§§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ – 218 129 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“ – 184 140 лв., които представляват изплатени обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност, за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 183 414 лв. и за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 726 лв.

3. § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател – 4 161 293 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 – 2 554 143 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 2 549 343 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 2 541 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 2 259 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели – 1 035 408 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 1 033 581 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 1 012 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 815 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване – 571 742 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 571 080 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 472 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 190 лв.

4. § 10-00 Издръжка – Уточненият план за разходи за издръжка за 2020 г. е в размер на 45 746 500 лв., а отчетените средства са в размер на 10 627 085 лв.

Размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 10 626 959 лв., или изпълнение в размер на 23,26 % спрямо уточнен план от 45 690 000 лв., размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" е 126 лв., изпълнение в размер на 0,01 % 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“ – 1 614 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ .

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 4 248 лв., изпълнение в размер на 10,62 % спрямо уточнен план 40 000 лв.

§§ 10-15 „Материали“ – 253 710 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 153 139 лв., а териториалните поделения 100 571 лв. За дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 126 лв.

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ – 746 772 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 25,84 % спрямо уточнен план 2 890 000 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 9 434 172 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 24,27 % спрямо уточнен план 38 870 900 лв., което включва разходите за: наеми за помещения; абонаментно поддържане на компютърна и офис техника, поддръжка и профилактика на климатична и асансьорна техника; абонаментна поддръжка на противопожарни съоръжения и дизелгенератори; охрана на сгради; медицинско обслужване по договор за профилактични прегледи на служители; паркоместа; транспортни услуги; телекомуникационни и пощенски разходи; услуги на интернет доставчици; разходи за квалификация и преквалификация на персонала; поддръжка на хардуер и софтуер; услуги по почистване на сгради; абонамент за вестници и списания; външни услуги от лица, упражняващи свободни професии и други разходи. В този подпараграф са отразени средствата, преведени на „Български пощи“ ЕАД като компенсация за осъществяване на обществената услуга по изплащане на пенсии чрез пощенските станции в размер на 7 266 112 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 59 048 лв. Разходите са във връзка с извършени ремонтни дейности, свързани със поддържането на сградите, собственост на НОИ в размер на 58 796 лв., ремонт на транспортни средства в размер на 244 лв. и ремонт на асансьори в размер на 8 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 68 952 лв., от тях 36 968 лв. свързани с контролните функции на част от служителите в НОИ и 31 984 лв. свързани с обученията на служителите в НОИ.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 17 907 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“ – 460 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“ – 1 107 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“ – 38 969 лв., от тях ЦУ на НОИ – 1 172 лв. и ТП на НОИ – 37 797 лв.

5. § 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 280 403 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).

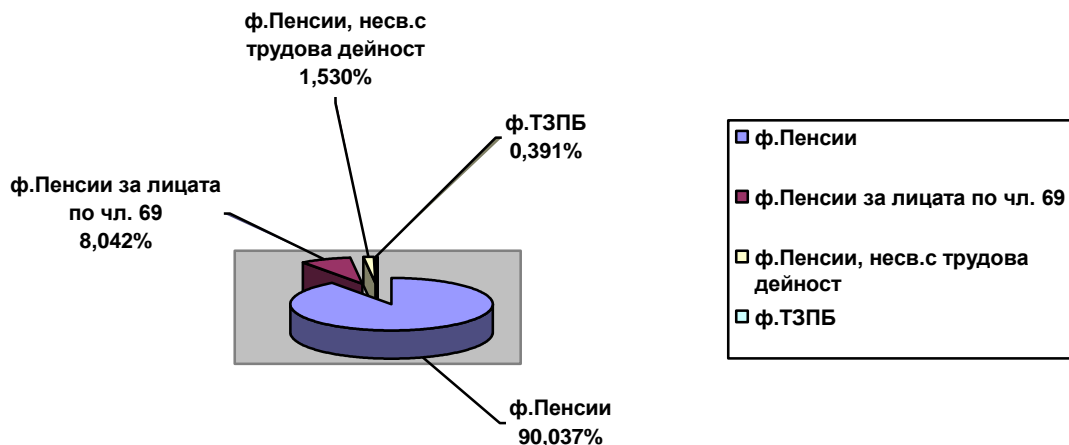
§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 11 217 лв.

§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 269 186 лв.

§ 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 2 534 384 990 лв. и формират 84,64 % от общия размер на разходите и 23,96 % от планирания разход за пенсии, като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 2 281 895 039 лв. , от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 203 821 200 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 38 767 447 лв. и от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 9 901 304 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 183 349 лв. Тези разходи са отчетени по **§ 55-04 Капиталови трансфери за домакинствата** от ЕБК.

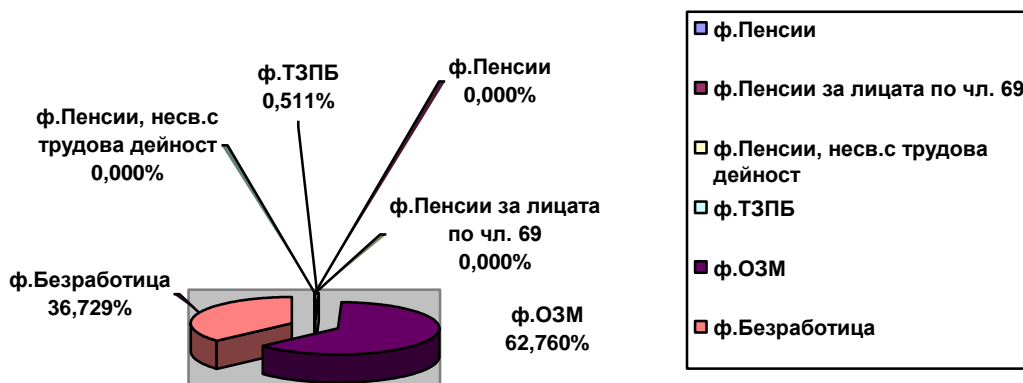
Графика на разпределението на разходите за пенсии по фондове на ДОО



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

Изплатените парични обезщетения и помощи за домакинствата са 429 251 339 лв. (14.34 % от общите разходи), като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 0 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 0 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 0 лв., от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 2 191 409 лв., от фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ф. ОЗМ) са изплатени 269 399 848 лв. и от фонд „Безработица“ са изплатени 157 660 082 лв.

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



8. § 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 119 347 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.

9. § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи – (- 4 558) лв.

Разходите са за:

- Възстановен разход за основен ремонт от съсобственици в ТП на НОИ-град Монтана (- 5 654) лв.
- Основен ремонт ПРМ в Младост - ТП на НОИ София град– 1 096 лв.

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 39 799 лв., в т.ч.

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

Разходите са извършени за:

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

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

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

III. ТРАНСФЕРИ

1. Получените трансфери (субсидии) от Републиканския бюджет към 31.03.2020 г. са в размер на 1 063 457 121 лв. (24,66 % от планираните 4 312 531 400 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.– 40 314 118лв.
- осигурителни вноски за фонд Пенсии за осигурителен стаж по чл. 9 от КСО за 162 525 лв.
- обезщетения по чл. 233 за Закон за отбраната и въоръжените сили – 100 000 лв.
- добавки към пенсиите на репресираните лица по чл. 9 от Закон за политическата и гражданската реабилитация на репресирани лица – 2 466 936 лв.
- допълнителна субсидия за покриване недостига на средства – 1 020 411 682 лв.
- добавка по чл. 4 от Закон за уреждане на някои трудови и осигурителни права на български граждани – 1 860 лв.

2. Получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика (МТСП) към 31.03.2020 г. година са:

- за програми за временна заетост получените средства са в размер на 24 859 лв.;

3. Няма предоставени трансфери към други бюджетни предприятия към 31.03.2020 г.

4. Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са в размер на 427 лв.

5. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци.

- Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица в размер на **1 233 407** лв. (ДОД върху възнагражденията на служителите на НОИ)
- Коректив за поети данъци и осигурителни вноски **215** лв. (ДОД, ДОО, ЗОВ и ДЗПО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС)

IV. ФИНАНСИРАНЕ

1. § 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) – разликата между получените и разходвани средства от участие в европейски проекти към 31.03.2020 година са в размер на (-206 035) лв.

2. § 88-05 Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-) +359 239 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 23 369 306 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 – март 2020 г. в размер на (-350 369 478 лв.) и направените преводи на вноски за 2020 г. (+347 644 004 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 (+ 455 215 лв.): разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ДОО - (-63 826) лв.; Разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ЗОВ на НОИ (+334 821) лв.; Разчети с НАП за осигурителни вноски за ДЗПО на НОИ (+184 220) лв.

5. § 93-10 Чужди средства от други лица (небюджетни организации и физически лица) (+/-) в размер на 415 557 лв., представляващи суми по внесени/възстановени парични гаранции.

6. § 93-30 Суми по разчети с централния бюджет за финансиране на плащания при недостиг на средства по сметки (+/-) 5 304 509 лв.

7. § 93-38 Друго финансиране - операции с активи (+/-) 5 898 937 лв. - Разчети с банки при годишно приключване.

8. § 93-39 Друго финансиране - операции с пасиви (+/-) (- 9 939) лв. Получени и изплатени суми за пенсии на чужди осигурителни институти.

9. § 95-02 Остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+) 378 465 лв. – Остатък по валутни сметки към 31.12.2019 г.

10. § 95-07 Наличност в левове по сметки в края на периода (-) – (-1 334) лв.

11. § 95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-) – (-1 008 387) лв. - Остатък по валутни сметки към 31.03.2020 г.

12. § 95-11 Наличност в касата в левове в края на периода (-) – (-4 473) лв.

13. § 95-12 Наличност в касата във валута в края на периода (-) – (-469) лв.

14. § 95-13 Преводи в процес на сетълмент (+/-) – (- 19 949 345) лв.

15. § 95-14 Преоценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в страната (+/-) 1 118 лв.

16. § 96-07 Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода (-) – (-17 199 562) лв.

V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО ЗБДОО ЗА 2020 Г.

Към 31.03.2020 г. не са извършвани промени по ЗБДОО за 2020 г.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ