



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН
ИНСТИТУТ - УчПФ КЪМ 30.09.2020 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Национален осигурителен институт (НОИ) - УчПФ към 30.09.2020 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 07/01.10.2020 г.. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на НОИ - УчПФ към 30.09.2020 г. са консолидирани отчетите 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 - УчПФ се формира основно от постъпилите осигурителни вноски за УчПФ за сметка на работодателите. Една част от тези средства се събират и превеждат от Националната агенция за приходите (НАП). Съгласно чл. 159, ал. 6 и ал. 11 от Закона за публични финанси, дължимите суми от бюджетните организации за осигурителни вноски, които са включени в схемата на централизирано разплащане на осигурителни вноски се превеждат директно от централния бюджет по сметка на НОИ. Освен от постъпления от осигурителни вноски в приходната част са отразени и приходи на НОИ от лихви от ДЦК, както и приходите от глоби, имуществени санкции, наказателни лихви. Общият размер на приходите в УчПФ към 30.09.2020 година са в размер на 60 735 511 лв. (с приходите за осигурителни вноски на бюджетни организации за месец септември) и формират 75,36 % изпълнение на годишния план на приходите на УчПФ за 2020 г., който е 80 591 600 лв. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 51 499 068 лв., което е 84,79 % от всички приходи към 30.09.2020 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 44 434 183 лв., а постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане, са в размер на 7 064 885 лв.

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

1. § 08-00 “Осигурителни вноски”:

§§ 08-01 „Осигурителни вноски от работодатели” –51 499 068 лв.

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

Отчетените средства са на стойност – 9 236 293 лв.

3. § 24-19 „Приходи от други лихви /по надвзети пенсии/“ - 69 лв.

4. § 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 81 лв.

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

II. РАЗХОДИ

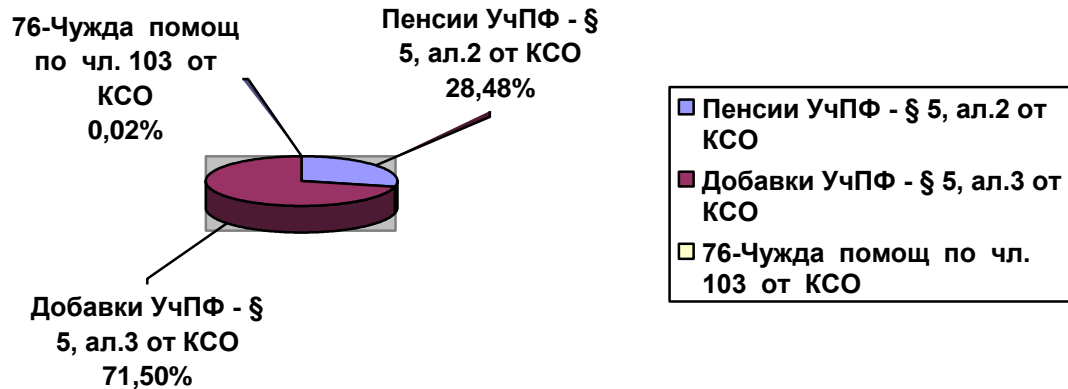
Разходите на УчПФ по уточнен план са в размер на 47 650 700 лв. Изпълнението към 30.09.2020 г. е 34 276 608 лв., което представлява 71,93 % спрямо планираните средства.

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

1. § 10-00 Издръжка – отчетените средства са в размер на 16 803 лв. или изпълнение в размер на 26,13 % спрямо уточнен план от 64 300 лв. Тази сума включва платени банкови такси и комисионни, дължими при покупка и погашения на ДЦК.

- 1. § 41-00 Пенсии** - Разходите за пенсии възлизат на 34 259 805 лв. и формират 99.95 % от общия размер на разходите (34 276 608 лв.) и 71,99 % от планирания разход за пенсии, който е в размер на 47 586 400 лв.

Графика на разпределението на разходите за пенсии.



III. ТРАНСФЕРИ

В отчета на УчПФ към 30.09.2020 г. не са отразени получени/предоставени трансфери.

IV. ФИНАНСИРАНЕ

- 1. § 88-05** „Събрани средства и извършени плащания от/за социално осигурителни фондове (+/-)“ – (-36 021) лв. – Разчет УчПФ с ДОО за събрани осигурителни вноски от НАП.
- 2. § 89-01** „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски“ – 49 789 лв.
- 3. § 91-11** „Покупка на държавни (общински) ценни книжа на първичния пазар(-)“ – Няма закупени ДЦК към 30.09.2020 г.
- 4. § 91-22** „Получени погашения по държавни (общински) ценни книжа (+)“ – 84 017 112 лв. Погасени ДЦК към 30.09.2020 г.
- 5. § 96-01** „Остатък по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ от предходния период (+)“ – 19 818 323 лв. – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 30.09.2020 г.
- 6. § 96-03** „Наличност по срочни депозити в началото на периода (+)“ - 160 000 000 лв.
- 7. § 96-07** „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ – (-10 308 106) лв. – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 30.09.2020г.
- 8. § 96-09** „Наличност по левови депозити на бюджетните организации в БНБ в края на периода – (-280 000 000) лв.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ