



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНОТО ОБЩЕСТВЕНО ОСИГУРЯВАНЕ
(ДОО) КЪМ 31.12.2022 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Държавното обществено осигуряване към 31.12.2022 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция "Държавно съкровище" ДДС № 08/22.12.2022 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на ДОО към 31.12.2022 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 постъпните 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-то 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 недапъчни приходи (чл. 20, ал. 2, т. 3-8 от КСО). Общият размер на приходите в бюджета на държавното обществено осигуряване към 31.12.2022 година са в размер на 9 977 005 659 лв. (с включени приходи от осигурителните вноски на бюджетните организации за м. декември 2022 г.), и формират 103.03 % изпълнение на годишния план на приходите по Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2022 г. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 9 841 317 101 лв., което е 98.64 % от всички приходи

към 31.12.2022 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 7 859 941 912



&

02-00_2021_3_5500:

лв. (към 31.12.2022 г.), постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 1 866 054 810 лв., сумите постъпили от НОИ и НЗОК са в размер на 23 689 159 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 91 631 220 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“	5 998 849 569 лв.
§§ 08-02 „Вноски от работници и служители“	3 345 465 358 лв.
§§ 08-04 „Вноски от самонаети лица“	405 370 954 лв.
§§ 08-11 „Вноски по чл. 4б и чл. 4в от КСО за сметка на осигурителя“	61 295 276 лв.
§§ 08-12 „Вноски по чл. 4б от КСО за сметка на осигурените лица“	27 057 392 лв.
§§ 08-14 „Вноски по чл. 4б от КСО от самонаети лица“	3 278 552 лв.

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

Отчетените средства са 6 375 956 лв., което представлява изпълнение 113.86 % от средствата по уточнен план – 5 600 000 лв., разпределени както следва:

§§ 24-04 “Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция”, които са в размер на 5 366 381 лв. Приходите са реализирани съответно от ЦУ на НОИ – 5 137 674 лв. и от ТП на НОИ – 228 707 лв. За този под показател е приложена подробна разшифровка към отчета за касово изпълнение на приходите и разходите на НОИ;

§§ 24-05 “Приходи от паеми на имущество” са в размер на 37 547 лв. Средствата са реализирани от отпадени под наем имоти, съответно от ЦУ на НОИ – 18 821 лв. и от ТП на НОИ – 18 726 лв.;

§§ 24-19 „Приходи от други лихви“ в размер на 972 028 лв. от тях за ЦУ на НОИ – 14 975 лв. и за ТП на НОИ – 957 053 лв.

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

Отчетените средства са 20 174 310 лв., което представлява изпълнение 87,93 % от средствата по уточнен план – 29 171 191 лв. Приходите, отчетени по § 28-00 включват:

§§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“ – 229 179 лв.

§§ 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 28 942 012 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 2022 г. са планирани средства в размер на **116 230 000** лв., а отчетените средства са на стойност **101 165 728** лв. и са резултативна величина от:

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“	10 987 лв.
§§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“	100 820 212 лв.
§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения“	3 693 лв.
§§ 36-18 „Коректив за касови постъпления“	- 149 948 лв.
§§ 36-19 „ Други педа̀нъчни приходи“	480 784 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 37 552 123 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 § 9 от ПЗР на КСО са 10 723 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 49 260 022 лв., постъпили средства от осигурителни вноски от универсален пенсионен фонд за лицата по §51 от ПЗР на КСО /за фонд “Пенсии“/ в размер на 396 лв. и размерът на прехвърлените средства от ПОД по реда на чл. 4в, ал.1 на КСО е 13 996 948 лв.

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

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 1 026 597 лв.), в т.ч. по §§ 37-01 отразения дължим и внесен данък добавена стойност към 31.12.2022 г. (- 896 839 лв.) и по §§ 37-02 отразения дължим и внесен данък по ЗКПО за 2021 г. (-129 758 лв.). Данъците на НОИ се внасят само от централно управление на НОИ.

6. § 40-25 “Постъпления от продажба на стопански инвентар” в размер на 2 280 лв.

II. РАЗХОДИ

Разходите на ДОО по уточнен план за 2022 г. са в размер на **18 633 117 830** лв. Изпълнението към 31.12.2022 г. е 18 108 346 002 лв., което представлява 97,18 % 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 – 69 997 890 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения в размер на 11 047 589 лв., в това число 1 417 241 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 58 950 220 лв., в това число 7 416 674 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 5 297 529 лв. са :

§§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ в размер на 1 931 209 лв., в т.ч. изплатените възнаграждения по ПМС № 66/1996 г. в размер на 1 504 651 лв. отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, възнагражденията на наети лица по програми за временна заетост – 343 178 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост“ и 83 380 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“ – 227 352 лв.

§§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ – 1 179 134 лв. „ отчетени в дейност 521 „ Служби по социално осигуряване“.

§§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ – 917 902 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“ – 1 041 932 лв., които представляват изплатени обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност, за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 1 031 947 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 9 869 лв. и в дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" за изплатени възнаграждения на наети лица по реда на ПМС № 258/2005 г. в размер на 116 лв.

3. § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодателя в размер на 21 882 775 лв.

Дължимите осигурителни вноски от работодателя 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 – 13 269 357 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 13 217 189 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 41 060 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 11 108 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели – 5 430 253 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 5 409 034 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 17 208 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 4 011 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване – 3 183 165 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 3 172 312 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 9 921 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 932 лв.

4. § 10-00 Издръжка – Уточненият план за разходи за издръжка за 2022 г. е в размер на 52 185 800 лв., а отчетените средства са в размер на 51 863 933 лв.

Размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 51 826 728 лв., или изпълнение в размер на 99,44 % спрямо уточнен план от 52 120 800 лв., размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" е 36 499 лв., изпълнение в размер на 91,25 % спрямо

уточнен план **40 000 лв.** и за дейност 283: "Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от кризи, бедствия и аварии" разходът към 31.12.2022 г. е в размер на **706 лв.**, т.е. изпълнението е **2,82 %** спрямо уточнен план – **25 000 лв.**

В издръжката са отчетени разходи, както следва:

§§ 10-13 „Постепен инвентар и облекло“ в размер на 16 869 лв.

§§ 10-14 „Учебни и научни-изследователски разходи и книги за библиотеките“ в размер на 40 054 лв., изпълнение в размер на 99,86 % спрямо уточнен план 40 100 лв.

§§ 10-15 „Материали“ – 1 885 084 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 1 589 237 лв., а териториалните подразделения 295 847 лв. За дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 28 629 лв. и за дейност 283: "Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от кризи, бедствия и аварии" изразходваните средства са 706 лв.

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ в размер на 3 820 149 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 97,95 % спрямо уточнен план 3 900 000 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ в размер на 43 468 541 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 99,72 % спрямо уточнен план 43 590 000 лв., което включва разходите за: пасми за помещения; абонаментно поддържане на компютърна и офис техника, поддръжка и профилактика на климатична и асансьорна техника; абонаментна поддръжка на противопожарни съоръжения и дизел-генератори; охрана на сгради; медицинско обслужване по договор за профилактични прегледи на служителите; 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 29 316 985 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 1 943 555 лв. Разходите са във връзка с извършени ремонтни дейности, свързани със поддържането на сградите, собственост на НОИ в размер на 1 931 265 лв., ремонт на транспортни средства в размер на 7 618 лв. и текущ ремонт на климатична техника в размер на 4 672 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ в размер на 213 779 лв., свързани с контролните функции на част от служителите в НОИ в размер на 142 128 лв. и свързани с обучение в страната в размер на 71 651 лв.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ в размер на 76 809 лв.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ в размер на 44 469 лв.

§§ 10-69 „Разходи за други финансови услуги“ – 45 663 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“ в размер на 278 876 лв., от тях ЦУ на НОИ – 22 431 лв. и ТП на НОИ – 256 445 лв.

5. § 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 545 246 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 (виетни стикери за автомобилите).

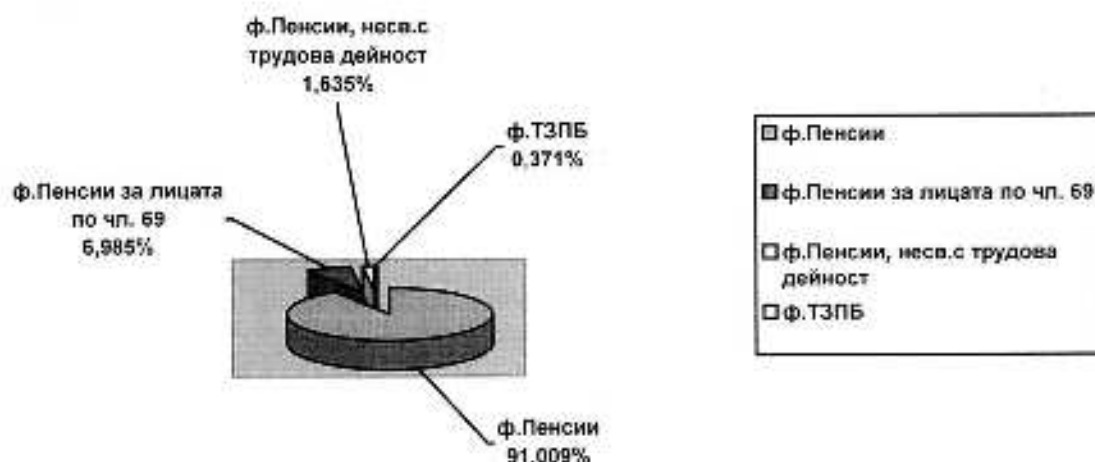
§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ в размер на 45 839 лв.

§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ в размер на 499 407 лв.

§ 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 15 634 714 578 лв. и формират 85,90 % от общия размер на разходите и 98,37 % от планирания разход за пенсии, като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 14 228 941 331 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 1 092 039 567 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 255 663 186 лв. и от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 58 070 494 лв.

Не е извършен разход от 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.

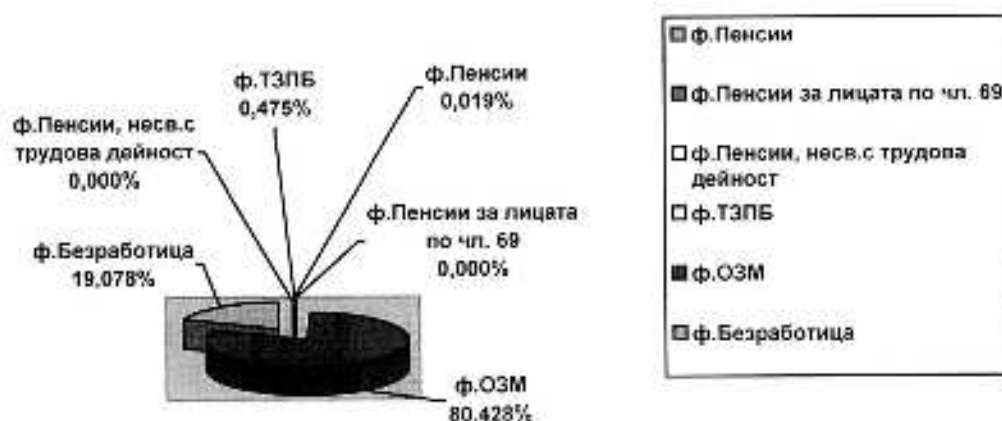
Графика на разпределението на разходите за пенсии по фондове на ДОО



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

Изплатените парични обезщетения и помощи за домакинствата са 2 162 655 229 лв. (11,94 % от общите разходи), като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 419 714 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 0 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 7 093 лв., от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 10 271 553 лв., от фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ф. ОЗМ) са изплатени 1 739 370 721 лв. и от фонд „Безработица“ са изплатени 412 586 148 лв.

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





7. § 43-09 Други субсидии и плащания в размер на 158 048 718 лв.

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

- Компенсации 60/40 - ПМС 55/03.03.2020 в размер на (-2 084) лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 151/03.07.2020 в размер на (-33 343) лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 278/12.10.2020 в размер на (- 29 947) лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 400/22.10.2020 в размер на (-4 049 294) лв.
(възстановени средства в бюджета от сметката за чужди средства)
- Компенсации 60/40 - ПМС 416/30.12.2020 в размер на (-11 808) лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 93/18.03.2021 в размер на (-14 664) лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 213/01.07.2021 в размер на (-4 271) лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 322/07.11.2021 в размер на (-544 725) лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 482/30.12.2021 в размер на 20 362 375 лв.
- Компенсации 60/40 - ПМС 40/31.03.2022 в размер на 142 376 479 лв.

Плащанията свързани с мярката за запазване на заетостта е изплащана към 31.12.2022 г. от сметката за чужди средства на основании ПМС 392/2021 г. в размер на 126 703 633 лв. и от бюджета на НОИ-ДОО.

8. § 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности в размер на 125 313 лв., от тях: изплатен членски внос на НОИ в МАСО в размер на 107 102 лв., членски внос на Европейската платформа по социално осигуряване в размер на 17 211 лв. и членски внос във фондация „Гаврийски“ в размер на 1 000 лв.

9. Придобиване на дълготрайни нефинансови активи.

§ 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи в размер на 409 810 лв.

Закриване на акредитив КОНСОРЦИУМ ХБИ-2018 ДЗЗД-възстановена сума в размер на (- 1 302) лв.

Закриване на акредитив ВДХ АД-възстановена сума в размер на (-9) лв.

Ремонт на ВИК инсталация и санитарни помещения - ТП на НОИ град Бургас в размер на 72 623 лв.

Основен ремонт на щрангове - ТП на НОИ град Бургас в размер на 141 950 лв.

Основен ремонт в сграда № 3/4 и № 8 Архивохранилище -ТП на НОИ град Кюстендил в размер на 196 548 лв.

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи в размер на 2 351 873 лв.

§§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер“ за 1 756 789 лв.

- Лаптоп - ЦУ на НОИ в размер на 1 499 лв.
- Високонадежден клъстер - ЦУ на НОИ в размер на 407 901 лв.
- Доставка на UPS - ТП на НОИ-Велико Търново и Търговище в размер на 2 929 лв.
- Придобиване на скенер BROTHER (2 броя) - ТП на НОИ град Плевен в размер на 2 647 лв.
- Принтер на с-ма Nerox PrimeLink B9100 - ЦУ на НОИ в размер на 35 904 лв.



- Доставка на UPS (два броя) - ЦУ на НОИ в размер на 262 800 лв.
- Надграждане на дискови масиви - ЦУ на НОИ в размер на 1 040 397 лв.
- Монитор - ЦУ на НОИ - (дейност 283) в размер на 2 712 лв.

§§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 497 228 лв.
Разходите са извършени за:

- Пожароизвестителна система - ТП на НОИ- град Благоевград, Кюстендил в размер на 24 630 лв.
- Пожароизвестителна централа - ТП на НОИ- град Шумен в размер на 1 738 лв.
- Климатизици - ТП на НОИ град Велико Търново (23 броя), Търговище (4 броя), Кюстендил (5 броя) в размер на 71 184 лв.
- Конвектори - ТП на НОИ град Ямбол (12 броя) в размер на 10 349 лв.
- Доставка на слабло в котелно помещение - ТП на НОИ- град Търговище в размер на 2 526 лв.
- Придобиване на асансьор - ТП на НОИ град Силистра в размер на 33 877 лв.
- Придобиване на система за контрол на достъпа и работното време - ТП на НОИ град Кърджали, Монтана, Пазарджик (разширение), Хасково, Габрово (разширение), Кюстендил (разширение) в размер на 47 074 лв.
- Придобиване на система за видеонаблюдение - ТП на НОИ град Русе, Хасково, Габрово (разширение), Кюстендил и Ямбол в размер на 47 074 лв.
- Придобиване на система за клиентопоток - ТП на НОИ град Стара Загора, Ямбол в размер на 39 247 лв.
- Доставка и монтаж на чилър - ТП на НОИ град Пловдив в размер на 191 340 лв.
- Закриване на акредитив ВДХ АД-възстановена сума в размер на (-161) лв.
- Дезинфектиращ UVC уред (два броя) - ЦУ на НОИ в размер на 11 088 лв.
- Надграждане на телефонна централа - ЦУ на НОИ в размер на 10 549 лв.
- Газов котел - ТП на НОИ град Разград в размер на 6 010 лв.
- Моторна косачка - ТП на НОИ - град Кюстендил в размер на 899 лв.

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

§§ 52-05 „Придобиване на стопански инвентар“ за 5 975 лв.

- Мобилен телефон - ЦУ на НОИ (три броя) в размер на 4 500 лв.
- Шредер - ТП на НОИ град Бургас в размер на 1 475 лв.

§§ 52-06 „Изграждане на инфраструктурни обекти“ за 7 941 лв.

- Кабелна линия за присъединяване на помещение - ТП на НОИ град Бургас в размер на 981 лв.
- СМР за оптична свързаност - ТП на НОИ град Кърджали в размер на 6 960 лв.

§ 53-00 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти в размер на 430 485 лв.

- Софтуерни лицензи - ЦУ на НОИ в размер на 344 686 лв.
- Надграждане лицензи за телефонна централа - ЦУ на НОИ в размер на 85 799 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

1. Получените трансфери (субсидии) от Републиканския бюджет към 31.12.2022 г. са в размер на 8 054 317 024 лв. (89,92 % от уточнените по план 8 956 942 830 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 228 383 521 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 11 155 968 лв.
- допълнителна субсидия за покриване недостига на средства в размер на 7 312 769 044 лв.
- добавка по чл. 4 от Закон за уреждане на някои трудови и осигурителни права на български граждани в размер на 10 511 лв.
- трансфер по ПМС № 26/15.04.2022 г., ПМС № 129/16.06.2022 г. и ПМС 355/03.11.2022 г., съгласно 16 от ЗВВ в размер на 26 970 лв.
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 43/01.04.2022 за изплащане на ВЕС към пенсиите за 2022 г. в размер на 142 888 760 лв.
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 367/16.11.2022 за изплащане на ВЕС към пенсиите за 2022 г. в размер на 142 380 000 лв.
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 474/2021-КДС 2022 г. в размер на 102 000 000 лв.
- допълнителен трансфер от ЦБ за поети данъци в размер на 6 193 862 лв.
- получен трансфер от ЦБ от Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система за ф. Пенсии в размер на 101 466 341 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 в размер на 5 991 947 лв.

2. Получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика (МТСП) към 31.12.2022 г. година са:

- за програми за временна заетост получените средства са в размер на 422 238 лв.;

3. Предоставените трансфери към други бюджетни предприятия към 31.12.2022 г. в размер на (- 4 203 635) лв.:

- трансфер в размер на (-510 410) лв. е предоставен на второстепенни разпоредители с бюджет към общините по ПМС № 322 от 07 октомври 2021 г.
- трансфер в размер на (-784 788) лв. е предоставен на второстепенни разпоредители с бюджет към общините по ПМС № 482 от 30 декември 2021 г.
- трансфер в размер на (-1 307 606) лв. е предоставен на второстепенни разпоредители с бюджет към общините по ПМС № 40 от 31 март 2022 г.
- трансфери за профилактика и рехабилитация на правоимащи лица към бюджетни организации в размер на (- 2 030 075) лв.

- предоставени трансфери на Министерство на здравеопазването в изпълнение на чл. ал.2, т.2.1 от Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване за 2022 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 2021 г. – (-3 876 504) лв.

4. Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са в размер на (- 1 485 579) лв.

5. **Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци**

- Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица в размер на 6 170 078 лв. (ДОД върху възнагражденията на служителите на НОИ)
- Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО в размер на (-42 541) 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 (-16 889) 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 (-10 183) лв., (ДЗПО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС)
- Коректив за поети данъци и осигурителни вноски 93 397 лв. (ДО/Д, ДОО, ЗОВ и ДЗПО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС)

IV. ФИНАНСИРАНЕ

1. § 88-01 „Събрани средства и извършени плащания от/за ЦБ (+/-)“ в размер на 82 736 530 лв.
2. § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от Европейския съюз в размер на (-30 354) лв.
3. § 88-05 „Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове в размер на 948 953 лв.
4. § 89-01 „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски в размер на 186 077 613 лв.

По този подпараграф се отчитат разчети между НОИ и Централния бюджет за осигурителни вноски за 2022 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 2022 г. в размер на (-1 694 303 438 лв.) и направените преводи на вноски за 2022 г. (+1 848 299 428 лв.) и годишното разчитане за 2021 г. (+32 081 623 лв.) от Министерство на финансите за сметка на ЦБ.

5. § 93-10 Чужди средства от други лица (+/-) в размер на (+363 026) лв. гаранции по договори и други чужди средства.
6. § 93-38 Друго финансиране - операции с активи (+/-) (- 8 689 690) лв. - Разчети с банки при годишно приключване.
7. § 93-39 Друго финансиране - операции с пасиви (+/-) (+ 33 516) лв. Получени и изплатени суми за пенсии на чужди осигурителни институти.

8. § 95-02 Остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+) 293 291 лв. – Остатък по валутни сметки към 31.12.2021 г.
9. § 95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-) в размер на (-272 626) лв. - Остатък по валутни сметки към 31.12.2022 г.
10. § 95-14 Преоценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в страната (+/-) в размер на (- 1) лв.
11. § 96-01 Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период (+) +41 983 лв.
12. § 96-07 Наличност по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ в края на периода (-) в размер на (-561) лв.

V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО ЗБДОО ЗА 2022 Г.

Извършена е промяна в Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване, обнародвана в брой 51 от 01 юли 2022 г. на „Държавен вестник“, в сила от 01.07.2022 г.

I.ПРИХОДИ И ТРАНСФЕРИ – ВСИЧКО	Сума по ЗБДОО за 2022 – в сила от 01.01.2022 г.	Сума по ЗБДОО за 2022 – в сила от 01.07.2022 г.	увеличение
4. Получени трансфери от централния бюджет за държавното обществено осигуряване	221 770 100	240 600 100	18 830 000
5.Получени допълнителни трансфери от ЦБ за покриване на недостига от средства	6 961 377 000	8 329 047 000	1 367 670 000

I. РАЗХОДИ И ТРАНСФЕРИ – ВСИЧКО	Сума по ЗБДОО за 2021 – в сила от 01.01.2021 г.	Сума по ЗБДОО за 2021 – в сила от 01.09.2021 г.	увеличение
1.1.Пенсии	14 120 424 300	15 506 924 300	1 386 500 000



Параграф/показател	Актуализиран план 2022 г.	Компенсирани промени	Предложение за промяна на ЗБДОО за 2022 г.
1	2	(3+4+5)	(2+3+4+5)
Разходи за персонал, в т. ч.	97 505 400,00	-603 200,00	96 902 200,00
§ 01-00 Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	69 991 000,00	180 000,00	70 171 000,00
§ 02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала	5 250 000,00	-383 200,00	4 866 800,00
§ 05-00 Осигурителни вноски от работодателя	22 264 400,00	-400 000,00	21 864 400,00
§ 10 „Издръжка“	48 290 000,00	3 830 800,00	52 120 800,00
§ 19-00 "Платени държ. данъци, такси, наказ. лихви и адм. санкции"	500 000,00	59 500,00	559 500,00
Капиталови разходи, в т.ч.	6 607 500,00	-3 287 100,00	3 320 400,00
§ 51-00 „Основен ремонт на ДМА“	428 400,00	-13 400,00	415 000,00
§52-00 „Придобиване на ДМА“, в т.ч.	6 179 100,00	-3 708 700,00	2 470 400,00
§53-00 „Придобиване на нематериални активи“	0,00	435 000,00	435 000,00

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ

