



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНОТО ОБЩЕСТВЕНО ОСИГУРЯВАНЕ
(ДОО) КЪМ 30.09.2018 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Държавното обществено осигуряване към 30.09.2018 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 06/27.09.2018 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на ДОО към 30.09.2018 г. са консолидирани касовите отчети на централно управление и 28-те териториални поделения на НОИ - Благоевград; Бургас; Варна; Велико Търново; Видин; Враца; Габрово; Кърджали; Кюстендил; Ловеч; Монтана; Пазарджик; Перник; Плевен; Пловдив; Разград; Русе; Силистра; Сливен; Смолян; София-град; София-област; Стара Загора; Добрич; Търговище; Хасково; Шумен; Ямбол.

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 внасят по съответните сметки в БНБ до 20-то число на месеца, следващ начислението 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 30.09.2018 година са в размер на 5 051 583 755 лв. (с включени приходи от осигурителните вноски на бюджетните организации за м. септември 2018 г.), и формират 76.86 % изпълнение на годишния план на приходите по Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2018 г. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 4 970 960 846 лв., което е 98.40 % от всички приходи към 30.09.2018 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 4 067 490 528 лв. /към 30.09.2018 г./, постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 873 568 195 лв., сумите постъпили от НОИ и НЗОК са в размер на 12 520 398 лв., а приходите от увеличената осигурителна вноска на лицата с променено осигуряване по реда на чл.4 б и 4 в от Кодекса за социално осигуряване са 17 381 725 лв.

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” – 3 069 226 745 лв.

§§ 08-02 „Вноски от работници и служители” – 1 663 937 437 лв.

§§ 08-04 „Вноски от самонаети лица” – 220 414 939 лв.

§§ 08-11 „Вноски по чл. 4б и чл. 4в от КСО за сметка на осигурителя” – 13 241 574 лв.

§§ 08-12 „Вноски по чл. 4б от КСО за сметка на осигурените лица” – 3 607 208 лв.

§§ 08-14 „Вноски по чл. 4б от КСО от самонаети лица (самоосигуряващи се лица)” – 532 943 лв.

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

Тези приходи в ЗБДОО за 2018 г. са планирани в размер на **6 840 000** лв., а отчетените постъпления са на стойност 4 550 125 лв., което представлява 66.52 % изпълнение, в т.ч. отчетените средства, както следва:

§§ 24-04 “Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция”, които са в размер на 3 977 880 лв. Приходите са реализирани съответно от ЦУ на НОИ – 3 770 559 лв. и от ТП на НОИ – 207 321 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 32 754 лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно от ЦУ на НОИ – 10 390 лв. и от ТП на НОИ – 22 364 лв.;

§§ 24-19 „Приходи от други лихви” в размер на 539 491 лв. от тях за ЦУ на НОИ – 6 073 лв. и за ТП на НОИ – 533 417 лв.

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

Отчетените средства са 16 246 340 лв., което представлява изпълнение 71,88 % от средствата по уточнен план – **22 600 000** лв. Приходите отчетени по § 28-00 включват:

§§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“ – 49 740 лв.

§§ 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ – 16 196 600 лв., които са събрани от НАП наказателни лихви по просрочени осигурителни вноски и лихви по ревизионни актове за начет

4. § 36-00 “Други приходи”:

Отчетените средства са на стойност 60 624 148 лв., а планираните средства в ЗБДОО за 2018 г. са в размер на **26 252 500** лв.

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“ – (- 16 802) лв.

§§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“ – 60 478 289 лв.

От тях постъпилите акумулирани осигурителни вноски от пенсионноосигурителните дружества по реда на § 4 от ПЗР на КСО/чл. 69 б на КСО са в размер 20 344 102 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“ с обща сума (-605 878) лв. Постъпилите акумулирани осигурителни вноски по § 154 от ЗИД на КСО са 5 420 985 лв., а възстановените акумулирани осигурителни вноски към ПОД, получени по реда на § 51 от ЗИД на КСО са в размер (- 6 335) лв.

Съгласно разпоредбата на чл. 4б, ал. 1 от КСО осигурените в универсален пенсионен фонд лица имат право да изберат да променят осигуряването си от универсален пенсионен фонд във фонд “Пенсии”, съответно във фонд “Пенсии за лицата по чл. 69“, а съгласно разпоредбата на чл. 4в, ал. 1 от КСО осигурените в професионален пенсионен фонд лица имат право еднократно да променят осигуряването си от професионален пенсионен фонд във фонд “Пенсии“, с увеличена осигурителна вноска в размера на осигурителната вноска за универсален пенсионен фонд. Сумите по чл. 129, ал. 12-14 от КСО се отразяват и класифицират според икономическия им характер в отчетността на

НОИ – като увеличение (чл. 129, ал. 12 и 13 от КСО) и намаление (чл. 129, ал. 14 от КСО) на други приходи чрез използването на подпараграф § 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“ от Единната бюджетна класификация /ЕБК/ и сметка 7199 „Други приходи“ в кореспонденция с подпараграф § 88-01 „Събрани средства и извършени плащания от/за ЦБ“ от ЕБК и сметка 4671 „Разчети с централния бюджет за събрани средства и извършени плащания“ от СБО. Размерът на прехвърлените акумулирани средства за осигурителни вноски от НАП съгласно чл. 4б, ал.1 е 30 342 835 лв., а размерът на прехвърлените средства от ПОД по реда на чл. 4в, ал.1 е 4 376 701 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 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.

§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА“ – 18 125 лв.

§§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ – 254 787 лв.

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

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 801 059 лв.), в т.ч.

§§ 37-01, което представлява дължимия и внесен ДДС към 30.09.2018 г.- (- 667 842 лв.)

§§ 37-02 – внесен данък по ЗКПО - (-133 217 лв.). Данъците на НОИ се внасят само от централно управление на НОИ.

II. РАЗХОДИ

Разходите на ДОО по уточнен план за 2018 г. са в размер на **11 059 944 200** лв. Изпълнението към 30.09.2018 г. е 8 265 511 018 лв., което представлява 74,31 % 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 – 33 115 380 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения – 7 038 119 лв., в това число 986 410 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 – 26 077 261 лв., в това число 3 748 478 лв. за допълнителни възнаграждения, включващи и за допълнителни възнаграждения за постигнати резултати, изплатени съгласно Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация.

2. § 02-00 Други плащания и възнаграждения – отчетените 3 181 968 лв. са :

§§ 02-01 “ За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ – 1 105 628 лв., в т.ч. изплатените възнаграждения по ПМС № 66/1996 г. в размер на 817 231 лв. отчетени в дейност 521 „ Служби по социално осигуряване“, възнагражденията на наети лица по програми за временна заетост – 254 061 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна

заетост“ и 38 918 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“ – 162 858 лв.

§§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ – 1 074 065 лв.

§§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ – 449 734 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“ – 389 683 лв., които представляват изплатени обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност, за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 385 101 лв. и за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 4 582 лв.

3. § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател – 10 288 799 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 – 6 381 200 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 6 346 336 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 29 672 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 5 190 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели – 2 564 028 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 2 549 818 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 12 309 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 1 901 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване – 1 343 571 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 1 336 019 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ – 7 036 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" – 515 лв.

4. § 10-00 Издръжка – отчетените средства са в размер на 29 368 783 лв.

Размерът на издръжката за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 29 365 492 лв., или изпълнение в размер на 66,00% спрямо уточнен план от **44 490 000** лв.

В издръжката са отчетени разходи, както следва:

§§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ – 3 506 лв.

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ – 38 809 лв.

§§ 10-15 „Материали“ – 1 071 454 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 424 341 лв., а териториалните поделения 647 113 лв. За дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 615 лв.

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ – 1 587 647 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ – 25 947 641 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 21 893 753 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ – 105 660 лв. Разходите са във връзка с извършени ремонтни дейности, свързани със поддържането на сградите, собственост на НОИ и ремонт на транспортни средства. Разходите за текущи ремонти на сгради са в размер на 96 060 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ – 351 396 лв., от тях 180 524 лв. свързани с контролните функции на част от служителите в НОИ и 170 872 лв. свързани с обученията на служителите в НОИ.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ – 96 729 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“ – 10 280 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“ – 40 502 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“ – 114 544 лв., от тях ЦУ на НОИ – 12 732 лв. и ТП на НОИ – 101 811 лв.

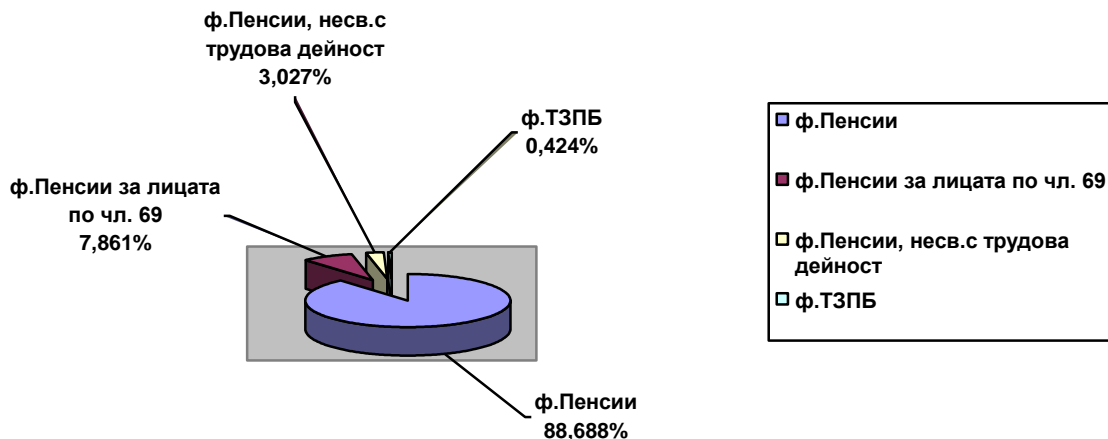
5. § 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 442 016 лв. платени такси, определени въз основа на нормативен акт с тарифа съгласно ЗДТ, или които постъпват в РБ и се отчитат, като приход по КФП (отчетени съгласно т. 33.1 от ДДС №9/25.09.2012 г.), платени данък на автомобили, данък сгради и други данъци (винетни стикери за автомобилите).

§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 31 472 лв.

§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ – 410 544 лв.

6. § 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 7 024 564 279 лв. и формират 84,99 % от общия размер на разходите и 74,30 % от планирания разход за пенсии. Разходът на НОИ за прехвърляне на пенсионни права към пенсионни схеми на Европейски съюз, Европейската централна банка и Европейската инвестиционна банка, съгласно т. 31 от указание ДДС № 06/24.09.2013 г. за 2015 г. на МФ е в размер на 524 064 лв. Тези разходи са отчетени по **§ 55-04 Капиталови трансфери за домакинствата** от ЕБК.

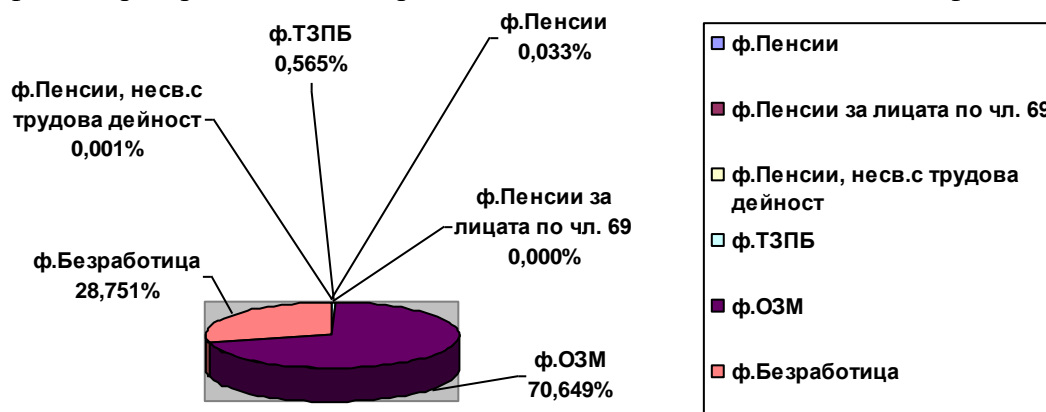
Графика на разпределението на разходите за пенсии по фондове на ДОО



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

Изплатените парични обезщетения и помощи за домакинствата са 1 163 103 796 лв. (14.07 % от общите разходи), като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 382 747 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 405 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 14 498 лв., от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 6 576 633 лв., от фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ф. ОЗМ) са изплатени 821 724 521 лв. и от фонд „Безработица“ са изплатени 334 404 992 лв.

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



8. § 43-00 Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия.
Разходите са в размер на 14 947 лв.

9. § 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности – 103 642 лв., от тях: изплатен членски внос на НОИ в МАСО в размер на 87 387 лв., членски внос на Европейската платформа по социално осигуряване в размер на 15 255 лв. и членски внос на фондация „Гаврийски“ в размер на 1 000 лв.

10. § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи – 92 854 лв.

Разходите са разпределени, както следва:

- за ремонт на стаи на ТП на НОИ – гр. София-град за 11 615 лв.;

- обновяване на санитарните помещения в административната сграда на ЦУ на НОИ за 87 646 лв.

- възстановен разход за основен ремонт, извършен през 2017 г. в ТП на НОИ град Видин от съсобственик на сградата - (-6 407) лв.

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи – 304 679 лв., в т.ч.

§§ 52-02 „Придобиване на сгради“ за 37 691 лв. Средствата са свързани с помещение за обслужване на отоплителна инсталация на ТП на НОИ – гр. Силистра и разходи за придобиване на сграда от ЦУ на НОИ.

§§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 241 810 лв.

Разходите са извършени за:

- придобиване на вентилационна инсталация от ТП на НОИ – гр. София за 17 175 лв.;

- придобиване на таванен климатик в ТП на НОИ – гр. София-град за 10 042 лв. и климатици в ТП на НОИ – гр. София-област за 10 224 лв.

- изграждане на система за управление на потока от клиенти в ТП на НОИ – гр. Хасково за 35 724 лв.

- разширение на системата за контрол на достъпа и на работното време в сградата на ООА при ТП на НОИ - град Враца - 7 188 лв.

- хардуерни ТС в ЦУ на НОИ (34 броя) - 96 686 лв.

- система за управление на потока в ТП на НОИ София-град - 58 752 лв.

- разширяване на система за видеонаблюдение в ТП на НОИ – гр. Благоевград, ТП на НОИ – гр. Враца и ТП на НОИ – гр. Разград за общо 6 018 лв.

§§ 52-05 „Придобиване на стопански инвентар“, които представляват придобиване на метален сейф за ЦУ на НОИ за 950 лв.

§§ 52-19 „Придобиване на други ДМА“ за 24 228 лв., които представляват изграждане на ограда в ТП на НОИ – Русе за 21 271 лв. и огнеупорни врати в ТП на НОИ – гр. Варна за 2 957 лв.

§ 53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи – 405 811 лв.

Разходите са извършени за:

- закупуване на лицензи за софтуер от ЦУ на НОИ - 128 274 лв.

- закупуване на софтуерен лиценз за система за управление потока от клиенти - 9 048 лв.

- осигуряване на базов софтуер - 148 572 лв.

- софтуерни ТС - ЦУ на НОИ - 119 917 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

1. Получените трансфери (субсидии) от Републиканския бюджет към 30.09.2018 г. са в размер на 3 379 474 946 лв. (75,18 % от планираните 4 495 090 400 лв.), от които за:

• изплащане на социални пенсии, пенсии за особени заслуги към държавата и нацията, пенсии и добавки към пенсиите на участниците и пострадалите от войните, както и наследниците, получаващи наследствена пенсия за загиналите в Отечествената война и др. – 223 010 775 лв.

• вноски за фонд Пенсии за осигурителен стаж по чл. 9 от КСО – 487 575 лв.

• обезщетения по чл. 233 за ЗОВС – 300 000 лв.

• добавки към пенсиите на репресираните лица по чл. 9 от ЗПГРРЛ – 7 362 792 лв.

• допълнителна субсидия за покриване недостига на средства – 3 099 194 960 лв.

• добавка по чл.4 от ЗУНТ – 3 897 лв.

• трансфер по чл.4, т.4 и чл. 16 от Закона за военноинвалидите и военнопострадалите – 14 947 лв.

• Допълнителен трансфер от ЦБ за великденски еднократни суми – 49 100 000 лв.

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

• по програми за временна заетост - 302 942 лв.

• от фонд „Условия на труд“ – 32 800 лв.

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

- предоставени трансфери за профилактика и рехабилитация на правоимащи лица към бюджетни организации – 1 435 531 лв.
- 4. Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са 12 719 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 30.09.2018 година са в размер на 14 696 лв.**
- 2. § 88-05 Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-) -840 057 лв. – Разчет УчПФ и фонд ГВРС с ДОО за събрани осигурителни вноски от НАП. Разчет УчПФ с ДОО за пенсии УчПФ.**
- 3. § 89-01 „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски в размер на 3 350 306 лв. - разчети между НОИ и Централния бюджет за осигурителни вноски за ДОО на бюджетни предприятия включени в схемата на централизирано разплащане за 2018 г., което е разлика между начислените приходи за ДОО за периода януари - септември 2018 г. в размер на (-873 568 195 лв.) и направените преводи на вноски за 2018 г. (+863 320 392 лв.) и годишното разчитане за 2017 г. (+13 598 109 лв.) от Министерство на финансите за сметка на ЦБ.**
- 4. § 89-03 Суми по разчети м/у бюджети, сметки и фондове за поети осигурителни вноски и данъци – 380 546 лв.: разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ДОО - (-43 251) лв.; Разчети с НЗОК за осигурителни вноски за ЗОВ на НОИ (+277 383) лв.; Разчети с НАП за осигурителни вноски за ДЗПО на НОИ (+146 414) лв.**
- 5. § 93-10 Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-) 63 679 лв. – Отчетени суми по внесени/възстановени парични гаранции.**
- 6. § 93-38 Друго финансиране - операции с активи (+/-) 12 245 875 лв. - Разчети с банки при годишно приключване.**
- 7. § 93-39 Друго финансиране - операции с пасиви (+/-) (- 36 874) лв. Получени и изплатени суми за пенсии на чужди осигурителни институти.**
- 8. § 95-02 Остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+) 543 779 лв. – Остатък по валутни сметки към 31.12.2017 г.**
- 9. § 95-07 Наличност в левове по сметки в края на периода (-) – (-2 474) лв.**
- 10. § 95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-) – (-743 805) лв. - Остатък по валутни сметки към 30.09.2018 г.**
- 11. § 95-11 Наличност в касата в левове в края на периода (-) – (-3 703) лв.**
- 12. § 95-12 Наличност в касата във валута в края на периода (-) – (-821) лв.**
- 13. § 95-14 Преоценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в страната (+/-) – 1 485 лв.)**

V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО БЮДЖЕТА НА НОИ

Към 30.09.2018 г. не са извършвани промени по бюджета на НОИ.

РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАЙЛО ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ