



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН
ИНСТИТУТ - УчПФ КЪМ 31.03.2017 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Национален осигурителен институт (НОИ) - УчПФ към 31.03.2017 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 02/27.03.2017 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на НОИ - УчПФ към 31.03.2017 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 - 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 31.03.2017 година са в размер на 16 083 793 лв. (включително приходите за осигурителни вноски за месец март) и формират 29.74 % изпълнение на годишния план на приходите на УчПФ за 2017 г., който е 54 082 900 лв. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 8 631 082 лв., което е 53.66 % от всички приходи към 31.03.2017 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 7 248 514 лв., постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 1 382 568 лв.

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

1. § 08-00 “Осигурителни вноски”:

§§ 08-01 „Осигурителни вноски от работодатели” – 8 631 082 лв.

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

Отчетените средства са на стойност 7 452 711 лв.

II. РАЗХОДИ

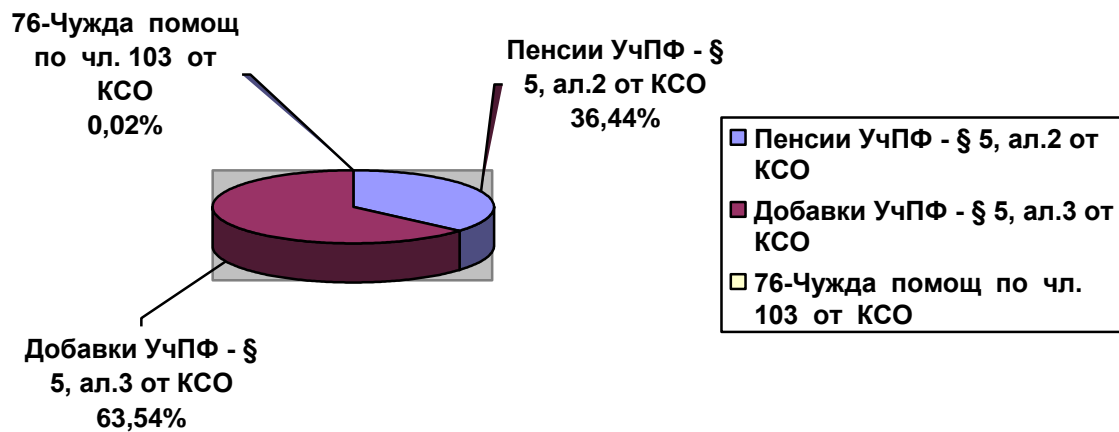
Разходите на УчПФ по уточнен план са в размер на 30 133 400 лв. Изпълнението към 31.03.2017 г. е 7 968 344 лв., което представлява 26.44 % от планираните средства.

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

- 1. § 10-00 Издръжка** – отчетените средства са в размер на 31 747 лв. или изпълнение в размер на 78.78 % спрямо уточнен план от 40 300 лв. Тази сума са включва платени банкови такси и комисионни, дължими при покупка и погашения на ДЦК.

2. **§ 41-00 Пенсии** - Разходите за пенсии възлизат на 7 936 597 лв. и формират 26.34 % от общия размер на разходите и 26.37 % от планирания разход за пенсии, който е в размер на 30 093 100 лв.

Графика на разпределението на разходите за пенсии.



III. ТРАНСФЕРИ

В отчета на УчПФ към 31.03.2017 г. не са отразени получени/предоставени трансфери.

IV. ФИНАНСИРАНЕ

1. **§ 88-05** „Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-)“ – (-**104 054**) лв. – Разчет УчПФ с ДОО за събрани осигурителни вноски от НАП. Разчет УчПФ с ДОО за пенсии УПФ.
2. **§ 89-01** „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски – **266 085** лв. - Разчети с Министерство на финансите за осигурителни вноски за бюджетни организации включени в схемата на централизирано разплащане.
3. **§ 91-11** „Покупка на държавни (общински) ценни книжа на първичния пазар(-)“ – (-**45 804 433**) лв. Закупени ДЦК към 31.03.2017 г.
4. **§ 91-22** „Получени погашения по държавни (общински) ценни книжа (+)“ – **49 550 763** лв. Погасени ДЦК към 31.03.2017 г.
5. **§ 96-01** „Остатък по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ от предходния период (+)“ – **13 884 491** лв. – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 31.03.2017 г.
6. **§ 96-03** „Наличност по срочни депозити в началото на периода (+)“ – **40 000 000** лв.
7. **§ 96-07** „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ – (- **5 908 300**) лв. – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 31.03.2017г.
8. **§ 96-09** „Наличност по левови депозити на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ - (- **60 000 000**) лв.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

АЛБЕНА АЛЕКСАНДРОВА

РЪКОВОДИТЕЛ:

ВЕСЕЛА КАРАИВАНОВА - НАЧЕВА