



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА НАЦИОНАЛЕН
ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ - УЧПФ КЪМ 31.12.2016 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Национален осигурителен институт (НОИ) - УчПФ към 31.12.2016 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” № 09/23.12.2016 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на НОИ - УчПФ към 31.12.2016 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 31.12.2016 година са в размер на **55 955 760** лв. (с приходите за осигурителни вноски за бюджетни разпоредители на централизирано разплащане за месец декември) и формират **96.78** % изпълнение на годишния план на приходите на УчПФ за 2016 г. Приходите от осигурителни вноски са в размер на **40 246 152** лв., което е **71.92** % от всички приходи към 31.12.2016 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 34 086 642 лв., постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на **6 159 510** лв.

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

1. § 08-00 “Осигурителни вноски”:

§§ 08-01 „Осигурителни вноски от работодатели” – **40 246 152** лв.

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

Отчетените средства са на стойност **15 684 874** лв.

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

Отчетените средства са **24 734** лв., което представлява изпълнение **247.34** % от средствата по уточнен план – **10 000** лв. Тази сума са събрани от НАП наказателни лихви по просрочени осигурителни вноски и лихви по ревизионни актове за начет.

II. РАЗХОДИ

Разходите на УчПФ по уточнен план са в размер на 27 088 000 лв. Изпълнението към 31.12.2016 г. е 27 772 963 лв., което представлява 102.53 % от планираните средства.

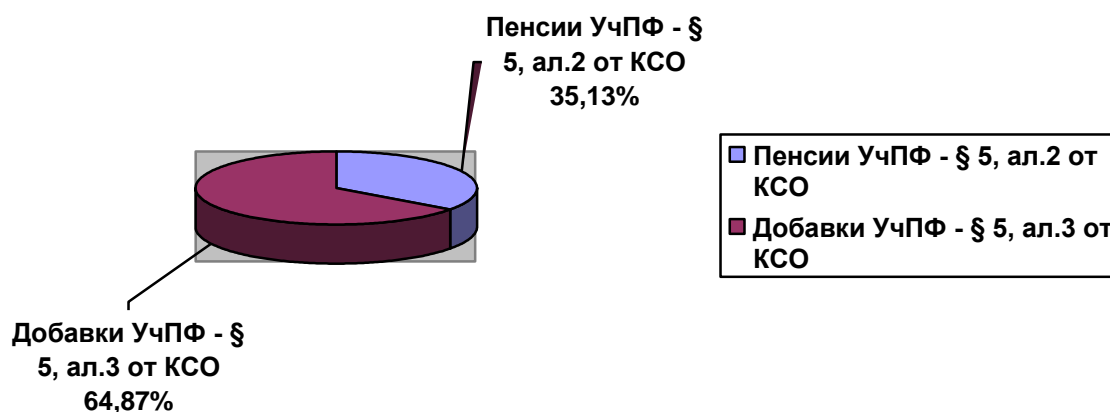
Разходите извършени по параграфи и подпараграфи на ЕБК са както следва:

§ 10-00 Издръжка – отчетените средства са в размер на 66 665 лв. или изпълнение в размер на 61.05 % спрямо уточнен план от 109 200 лв. В тази сума са включени:

- пощенски такси и комисионни в размер на 47 245 лв, които НОИ заплаща на „Български пощи“ ЕАД за изплащане на пенсии;
- банкови такси и комисионни в размер на 19 420 лв., дължими при покупка и погашения на ДЦК;

§ 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии (без пощенските такси) възлизат на 27 706 298 лв. и формират 99.76 % от общия размер на разходите и 102.70 % от планирания разход за пенсии, който е в размер на 26 978 800 лв.

Графика на разпределението на разходите за пенсии.



III. ТРАНСФЕРИ

В отчета на УчПФ към 31.12.2016 г. не са отразени получени/предоставени трансфери.

IV. ФИНАНСИРАНЕ

- **§ 88-05** „Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове (+/-)“ – **277 883 лв.** – Разчет УчПФ с ДОО за събрани осигурителни вноски от НАП. Разчет УчПФ с ДОО за пенсии УПФ.
- **§ 89-01** „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски – **(-28 578) лв.** - Разчети с Министерство на финансите за осигурителни вноски за бюджетни организации включени в схемата на централизирано разплащане.
- **§ 91-11** „Покупка на държавни (общински) ценни книжа на първичния пазар(-)“ – **(-26 107 840) лв.** Закупени ДЦК към 31.12.2016 г.

- § 91-22 „Получени погашения по държавни (общински) ценни книжа (+)“ – **45 124 517 лв.** Погасени ДЦК към 31.12.2016 г.
- § 96-01 „Остатък по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ от предходния период (+)“ – **6 435 762 лв.** – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 31.12.2015 г.
- § 96-07 „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ – (- **13 884 491**) **лв.** – Остатък по сметката на УчПФ в БНБ към 31.12.2016 г.
- § 96-09 „Наличност по левови депозити на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ - (- **40 000 000**) **лв.**

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

АЛБЕНА АЛЕКСАНДРОВА

РЪКОВОДИТЕЛ:

БИСЕР ПЕТКОВ