



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА НАЦИОНАЛЕН
ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ – ФОНД „ГВРС“ КЪМ 31.12.2016 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Национален осигурителен институт (НОИ) – фонд ГВРС към 31.12.2016 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция “Държавно съкровище” ДДС № 09/23.12.2016 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на НОИ – фонд ГВРС 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 - ГВРС се формира основно от приходи и доходи от собственост – лихви от ДЦК, постъпилите осигурителни вноски за ГВРС за предходни години (съгласно чл. 14, ал. 1 от Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване (ЗБДОО за 2016 г.) за 2016 г. не се дължат вноски за фонд ГВРС) и приходи от глоби, имуществени санкции и наказателни лихви. Една част от тези средства се събират и превеждат от Националната агенция по приходите (НАП). Общият размер на приходите във фонд ГВРС към 31.12.2016 година са в размер на **9 903 774** лв. и формират **99.04** % изпълнение на годишния план на приходите на фонд ГВРС за 2016 г. Приходите от лихви от ДЦК са в размер на **9 719 021** лв., което е **98.13** % от всички приходи към 31.12.2016 г. Средствата постъпили от НАП са в размер на **184 753** лв. От тях постъпилите средства за осигурителни вноски от работодатели внесени за фонд ГВРС са в размер на **89 778** лв. и приходи от глоби, имуществени санкции и наказателни лихви в размер на **94 975** лв.

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

1. § 08-00 “Осигурителни вноски”:

§§ 08-09 „Осигурителни вноски от работодатели” – 89 778 лв.

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

Отчетените средства са на стойност 9 719 021 лв.

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

Отчетените средства са 94 975 лв., тази сума са събрани от НАП наказателни лихви по просрочени осигурителни вноски и лихви.

II. РАЗХОДИ

Разходите на фонд ГВРС по уточнен план са в размер на 1 833 700 лв. Изпълнението към 31.12.2016 г. е 2 059 797 лв., което представлява **112.33** % 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 – 21 088 лв.

2. § 02-00 Други плащания и възнаграждения – отчетени 31 380 лв.

3. § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател - 5 842 лв.

Дължимите осигурителни вноски от работодател за наетия щатен персонал, за лицата по извънтрудови правоотношения, разпределени по подпараграфи на ЕБК са както следва:

§§ 05-51 Осигурителни вноски от работодатели за ДОО – 3 175 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели – 1 744 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване - 923 лв.

Размерът на дължимите осигурителни вноски от работодател по изплатени гарантирани вземания е 309 269 лв. Възстановените осигурителни вноски от работодател са 25 494 лв.

4. § 10-00 Издръжка – отчетените средства са в размер на 158 139 лв. или изпълнение в размер на 85.57 % спрямо уточнен план от 184 800 лв. В тази сума са включени:

- разходи за външни услуги в размер на 2 560 лв,
- разходи за командировки в страната в размер на 2 173 лв.
- други финансови услуги 4 897 лв.
- разходи по **чл.13** от Закон за гарантираните вземания на работниците и служителите при несъстоятелност на работодателя, според който “административното, техническото, счетоводното, правното и информационното обслужване на фонда се извършва от Националния осигурителен институт” в размер на 1,5 на сто от приходите на фонд ГВРС (чл.14 ал.3 от ЗБДОО за 2016 г.) и към 31.12.2016 г. възлизат на **148 509 лв.**, което е **99.01** % спрямо планираните.

5. § 42-00 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата – Изплатени гарантирани вземания на работници и служители в размер на 1 559 574 лв. и формират 75.71 % от общия размер на разходите и 115.52 % от планирания разход, който е в размер на 1 350 000 лв. Реимбурсираните средства на фонд „ГВРС” за отчетния период са на стойност **143 137 лв.**

III. ТРАНСФЕРИ

В отчета на фонд ГВРС към 31.12.2016 г. са отразени трансфер за поети данъци върху доходите на физически лица по § 69-01 - **3 646** лв. и корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци по § 69-08 – **(-3 646)** лв.

IV. ФИНАСИРАНЕ

- **§ 88-05** „Средства на разпореждане предоставени/ събрани/за бюджетни средства (+/-)“ – **(-717) лв.** – Разчет фонд ГВРС с ДОО за събрани средства от НАП.
- **§ 89-02** „Суми по разчети м/у ЦБ и бюджетните организации за поети осигурителни вноски и данъци“ – **(-1 676) лв.**. Данък върху доходите на физически лица за 2016 г. преведен към Централния бюджет през 2017 г.
- **§ 91-11** „Покупка на държавни (общински) ценни книжа на първичния пазар (-)“ – **(-4 999 945) лв.** Закупени ДЦК към 31.12.2016 г.

Фонд Гарантирани вземания на работниците и служителите 2016 г.

- § 91-22 „Получени погашения по държавни (общински) ценни книжа (+)“ – **14 067 682 лв.** Погасени ДЦК към 31.12.2016 г.
- § 96-01 „Остатък по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ от предходния период (+)“ – **888 086 лв.** – Остатък по сметката на фонд ГВРС в БНБ към 31.12.2015 г.
- § 96-03 „Остатък по левови депозити на бюджетни организации в БНБ от предходния период (+)“ – **2 000 000 лв.** Остатък към 31.12.2015 г.
- § 96-07 „Наличност по левови текущи сметки на бюджетните организации в БНБ в края на периода (-)“ – **(-19 800 758) лв.** – Остатък по сметката на фонд ГВРС в БНБ към 31.12.2016 г.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

АЛБЕНА АЛЕКСАНДРОВА

РЪКОВОДИТЕЛ:

ВАНЯ БОРИСОВА