



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАЦИОНАЛЕН ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ



**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНОТО ОБЩЕСТВЕНО ОСИГУРЯВАНЕ
(ДОО) КЪМ 31.12.2023 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Държавното обществено осигуряване към 31.12.2023 г. е съставен в съответствие с указания на Министерство на финансите, дирекция "Държавно съкровище" ДДС № 08/21.12.2023 г. В отчета за касовото изпълнение на бюджета на ДОО към 31.12.2023 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 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 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 неданъчни приходи (чл. 20, ал. 2, т. 3-8 от КСО). Общият размер на приходите в бюджета на държавното обществено осигуряване към 31.12.2023 година са в размер на 11 389 832 054 лв. (с включени приходи от осигурителните вноски на бюджетните организации за м. декември 2023 г.), и формират 101.44 % изпълнение на годишния план на приходите по Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2023 г. Приходите от осигурителни вноски са в размер на 11 204 812 457 лв., което е 98.38 % от всички приходи

към 31.12.2023 г. Осигурителните вноски, постъпили от НАП са в размер на 8 952 571 086 лв. (към 31.12.2023 г.), постъпилите средства за осигурителни вноски на бюджетните организации, включени в схемата на централизирано разплащане са в размер на 2 120 262 860 лв., сумите постъпили от НОИ и НЗОК са в размер на 27 290 578 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 104 687 932 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”	6 839 760 627 лв.
§§ 08-02 „Вноски от работници и служители”	3 805 297 391 лв.
§§ 08-04 „Вноски от самонаети лица”	455 066 507 лв.
§§ 08-11 „Вноски по чл. 4б и чл. 4в от КСО за сметка на осигурителя”	70 067 889 лв.
§§ 08-12 „Вноски по чл. 4б от КСО за сметка на осигурените лица”	30 922 138 лв.
§§ 08-14 „Вноски по чл. 4б от КСО от самонаети лица ”	3 697 905 лв.

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

Отчетените средства са 7 386 801 лв., което представлява изпълнение 131.91 % 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 6 414 515 лв. Приходите са реализирани съответно от ЦУ на НОИ в размер на 6 176 218 лв. и от ТП на НОИ в размер на 238 297 лв. За този под показател 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 36 784 лв. Средствата са реализирани от отдадени под наем имоти, съответно от ЦУ на НОИ в размер на 18 821 лв. и от ТП на НОИ в размер на 17 963 лв.;

§§ 24-19 „Приходи от други лихви” в размер на 935 502 лв. от тях за ЦУ на НОИ в размер на 8 272 лв. и за ТП на НОИ в размер на 927 230 лв.

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

Отчетените средства са 26 075 545 лв., което представлява изпълнение 95,65 % от средствата по уточнен план в размер на **27 260 000 лв.** Приходите, отчетени по § 28-00 включват:

§§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“ в размер на 182 548 лв.

§§ 28-09 „Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ в размер на 25 892 997 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 2023 г. са планирани средства в размер на **116 230 000** лв., а отчетените средства са на стойност 152 741 455 лв. и са резултативна величина от:

§§ 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции“	- 61 000 лв.
§§ 36-05 „Прехвърлени/възстановени акумулирани средства от осигурителни вноски“	152 273 022 лв.
§§ 36-11 „Получени застрахователни обезщетения“	3 474 лв.
§§ 36-18 „Коректив за касови постъпления“	- 133 940 лв.
§§ 36-19 „Други неданъчни приходи“	659 899 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 32 365 417 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 § 154 от ПЗР на КСО са 10 442 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 97 390 415 лв. и размерът на прехвърлените средства от ПОД по реда на чл. 4в, ал.1 на КСО е 22 506 748 лв.

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

Отчетените средства по този параграф са в размер на (- 1 186 014 лв.), в т.ч. по §§ 37-01 отразения дължим и внесен данък добавена стойност към 31.12.2023 г. (-1 050 639 лв.) и по §§ 37-02 отразения дължим и внесен данък по ЗКПО за 2022 г. (-135 375 лв.). Данъците на НОИ се внасят само от централно управление на НОИ.

6. § 40-24 “Постъпления от продажба на транспортни средства” в размер на 1 810 лв.

II. РАЗХОДИ

Разходите на ДОО по уточнен план за 2023 г. са в размер на **21 873 913 385** лв. Изпълнението към 31.12.2023 г. е 21 609 512 327 лв., което представлява 98,79 % 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 – 80 209 502 лв., от тях:

§§ 01-01 заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения в размер на 11 873 106 лв., в това число 1 607 438 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 68 336 396 лв., в това число 9 023 697 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 6 052 453 лв. са :

§§ 02-01 „За нещатен персонал нает по трудови правоотношения“ в размер на 2 010 739 лв., в т.ч. изплатените възнаграждения по ПМС № 66/1996 г. в размер на 1 757 570 лв. отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, възнагражденията на наети лица по програми за временна заетост в размер на 158 296 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост“ и 94 873 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“ в размер на 302 728 лв.

§§ 02-05 „Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение“ в размер на 1 188 775 лв. , отчетени в дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ в размер на 1 187 129 лв. и отчетени в дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" в размер на 1 646 лв.

§§ 02-08 „Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение“ в размер на 1 479 801 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“ в размер на 1 070 410 лв., които представляват изплатени обезщетения за първите три дни от временната нетрудоспособност, за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 1 064 856 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ в размер на 5 409 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 145 лв.

3. § 05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодател в размер на 24 917 510 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 в размер на 15 105 629 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 15 073 738 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ в размер на 19 105 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" в размер на 12 786 лв.

§§ 05-60 Здравноосигурителни вноски от работодатели в размер на 6 164 149 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 6 151 509 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ в размер на 8 000 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" в размер на 4 640 лв.

§§ 05-80 Вноски за допълнително задължително осигуряване в размер на 3 647 732 лв., от тях за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ сумата е в размер на 3 641 960 лв., за дейност 532 „Програми за временна заетост“ в размер на 4 619 лв. и за дейност 282 "ОМП, поддържане на запаси и мощности" в размер на 1 153 лв.

4. § 10-00 Издръжка – Уточненият план за разходи за издръжка за 2023 г. е в размер на 49 532 900 лв., а отчетените средства са в размер на 48 513 245 лв.

Размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ е 48 459 462 лв., или изпълнение в размер на 97,96 % спрямо уточнен план от 49 467 900 лв., размерът на отчетените разходи за издръжка за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" е 33 695 лв., изпълнение в размер на 84,24 % спрямо уточнен план 40 000 лв. и за дейност 283: "Превантивна дейност за намаляване на вредните

последствия от кризи, бедствия и аварии" разходът към 31.12.2023 г. е в размер на 20 088 лв., т.е. изпълнението е 80,35 % спрямо уточнен план в размер на **25 000 лв.**



В издръжката са отчетени разходи, както следва:

§§ 10-13 „Постелен инвентар и облекло“ в размер на 15 268 лв.

§§ 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките“ в размер на 48 504 лв., изпълнение в размер на 99,80 % спрямо уточнен план 48 600 лв.

§§ 10-15 „Материали“ в размер на 1 352 397 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 1 043 410 лв., а териториалните поделения 271 027 лв. За дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 17 872 лв. и за дейност 283: "Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от кризи, бедствия и аварии" изразходваните средства са 20 088 лв.

§§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ в размер на 3 127 431 лв. за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“, изпълнение в размер на 92,93 % спрямо уточнен план 3 365 500 лв.

§§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ в размер на 41 555 922 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: 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 29 357 811 лв.

§§ 10-30 „Текущ ремонт“ в размер на 1 495 540 лв. Разходите са във връзка с извършени ремонтни дейности, свързани със поддържането на сградите, собственост на НОИ в размер на 1 459 891 лв., ремонт на транспортни средства в размер на 24 248 лв., текущ ремонт на климатична техника в размер на 8 959 лв. и текущ ремонт на друга техника в размер на 2 442 лв.

§§ 10-51 „Командировки в страната“ за дейност 521 „Служби по социално осигуряване“ в размер на 323 640 лв., свързани с контролните функции на част от служителите в НОИ в размер на 217 068 лв. и свързани с обучение в страната в размер на 97 822 лв. и за дейност 282: "ОМП, поддържане на запаси и мощности" изразходваните средства са 8 750 лв.

§§ 10-52 „Краткосрочни командировки в чужбина“ в размер на 102 052 лв.

§§ 10-62 „Разходи за застраховки“ в размер на 107 811 лв.

§§ 10-69 „Разходи за други финансови услуги“ в размер на 66 824 лв. Разходите са във връзка с платени банкови такси и комисионни, дължими при изплащане на пенсии на лица, избрали да получават пенсиите си по валутни сметки.

§§ 10-92 „Разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски“ в размер на 317 856 лв., от тях ЦУ на НОИ в размер на 54 737 лв. и ТП на НОИ в размер на 263 119 лв.

5. § 19-00 Платени данъци, такси и административни санкции в размер на 563 990 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).

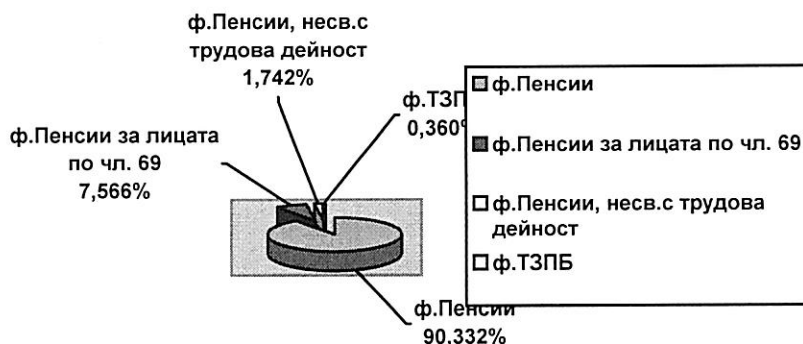
§§ 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ в размер на 46 032 лв.

§§ 19-81 „Платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“ в размер на 517 958 лв.

§ 41-00 Пенсии - Разходите за пенсии възлизат на 19 121 115 170 лв. и формират 88,48 % от общия размер на разходите и 99,41 % от планирания разход за пенсии, като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 17 272 419 082 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 1 446 744 800 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 333 169 325 лв. и от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 68 781 963 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.

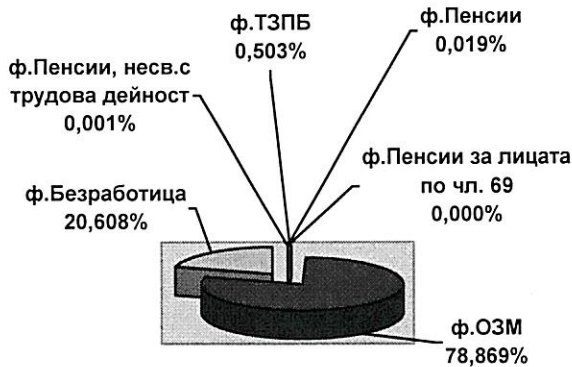
Графика на разпределението на разходите за пенсии по фондове на ДОО



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

Изплатените парични обезщетения и помощи за домакинствата са 2 324 545 287 лв. (10.76 % от общите разходи), като разпределението по фондове на ДОО е както следва: от фонд „Пенсии“ са изплатени 452 998 лв., от фонд „Пенсии за лицата по чл. 69“ са изплатени 0 лв., от фонд „Пенсии, несвързани с трудова дейност“ са изплатени 12 958 лв., от фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ф. ТЗПБ) са изплатени 11 695 004 лв., от фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ф. ОЗМ) са изплатени 1 833 334 109 лв. и от фонд „Безработица“ са изплатени 479 050 218 лв.

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



- ☐ ф.Пенсии
- ☒ ф.Пенсии за лицата по чл. 69
- ☐ ф.Пенсии, несв.с трудовая дейност
- ☐ ф.ТЗПБ
- ☒ ф.ОЗМ
- ☐ ф.Безработица



7. § 43-01 Субсидии за текуща дейност в размер на **36 885 лв.**

8. § 43-09 Други субсидии и плащания в размер на **(-253 317) лв.**

През 2023 г. има възстановяване на разход на изплатени компенсации на работодатели с цел запазване на заетостта на работниците и служителите при извънредното положение:

- Възстановени компенсации 60/40 – ПМС №55/03.03.2020 г. в размер на (-25 475) лв.
- Възстановени компенсации 60/40 – ПМС №151/03.07.2020 г. в размер на (-42 317) лв.
- Възстановени компенсации 60/40 – ПМС № 278/12.10.2020 г. в размер на (- 85 621) лв.
- Възстановени компенсации 60/40 – ПМС № 416/30.12.2020 г. в размер на (-51 214) лв.
- Възстановени компенсации 60/40 – ПМС № 93/18.03.2021 г. в размер на (-31 648) лв.
- Възстановени компенсации 60/40 – ПМС № 213/01.07.2021 г. в размер на (-10 773) лв.
- Възстановени компенсации 60/40 – ПМС № 322/07.11.2021 г. в размер на (-6 360) лв.
- Възстановени компенсации 60/40 – ПМС № 482/30.12.2021 г. в размер на (-928) лв.
- Компенсации 60/40 – ПМС № 40/31.03.2022 г. в размер на 1 019 лв.

8. § 46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности в размер на **126 914 лв.**, от тях: изплатен членски внос на НОИ в МАСО в размер на 108 703 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 **531 783 лв.**

Ремонт на ВИК инсталация и санитарни помещения в ТП на НОИ Бургас в размер на **103 495 лв.**

Подмяна на хоризонтални и вертикални щрангове в ТП на НОИ Бургас в размер на **55 136 лв.**

Извършване на СМР в административна сграда в ТП на НОИ Ловеч в размер на **346 632 лв.**

Ремонт на асансьор в ТП на НОИ София област в размер на **26 520 лв.**

§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи в размер на **965 985 лв.**



§§ 52-01 „Придобиване на компютри и хардуер“ за 714 215 лв.

- Сървъри (32 броя) - ЦУ на НОИв размер на 1 796 388 лв.
- Надграждане на дискови масиви (4 броя) - ЦУ на НОИв размер на 2 439 593 лв.
- Доставка на компютърни конфигурации (450 броя) - ЦУ на НОИв размер на 991 980 лв.
- Доставка на преносими компютъри (19 броя) - ЦУ на НОИв размер на 34 724 лв.
- Разход по проект BG05SFOP001-1.008, намаляване разход по бюджет - ЦУ на НОИ в размер на (-4 548 470) лв.

§§ 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“ за 197 634

лв.

Разходите са извършени за:

- Внедряване на система SIEM - ЦУ на НОИ в размер на 69 600 лв.
- Закриване на акредитив - ЦУ на НОИ в размер на (-72) лв.
- Изграждане на система за видеонаблюдение на ТП на НОИ Благоевград и Варна в размер на 5 099 лв.
- Разширение на изградената система за видеонаблюдение на ТП на НОИ Пазарджик и Кърджали в размер на 3 154 лв.
- Доставка на климатици в ТП на НОИ Бургас, Варна, Велико Търново, Враца, Габрово, Пловдив, Силистра, Добрич климатизив (51 броя) в размер на 85 179 лв.
- Доставка и монтаж на водогреен котел ТП на НОИ Хасково в размер на 15 840 лв.
- Разширение на изградената система за видеонаблюдение и система за контрол на достъпа в ТП на НОИ Ямбол в размер на 2 388 лв.
- Доставка на система за контрол на достъпа в ТП на НОИ Видин в размер на 9 332 лв.
- Доставка на система за ПИС в ТП на НОИ Видин в размер на 5 866 лв.
- Моторна косачка в ТП на НОИ Хасково в размер на 1 248 лв.

§§ 52-05 „Придобиване на стопански инвентар“ за 31 723 лв.

- Доставка на мобилни апарати (16 броя) - ЦУ на НОИ в размер на 17 705 лв.
- Доставка на офис обзавеждане (14 броя) - ЦУ на НОИ в размер на 10 304 лв.
- Машина за почистване на таапицария - ЦУ на НОИ в размер на 1 350 лв.
- Доставка на шредери (2 броя) в ТП на НОИ Благоевград в размер на 2 364 лв.

§§ 52-19 „Придобиване на други ДМА“ за 22 413 лв.

- Доставка на входна врата за административна сграда в ТП на НОИ Варна в размер на 10 800 лв.
- Доставка на пожароустойчиви панели и врати - ТП на НОИ Смолян в размер на 11 613 лв.

§ 53-00 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти в размер на 61 080 лв.

- Софтуерни лицензи - ЦУ на НОИ в размер на 40 200 лв.

- Софтуер за системата за управление на потока от клиенти в ТП на НОИ София град в размер на 20 880 лв.

10. Капиталови трансфери за домакинства в размер на 2 125 840 лв.



III. ТРАНСФЕРИ

1. Получените трансфери (субсидии) от Републиканския бюджет към 31.12.2023 г. са в размер на 10 251 405 487 лв. (96,23 % от уточнените по план 10 652 813 385 лв.), от които за:

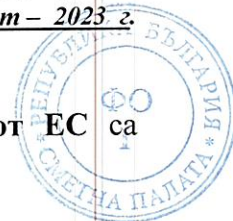
- изплащане на социални пенсии, пенсии за особени заслуги към държавата и нацията, пенсии и добавки към пенсиите на участниците и пострадалите от войните, както и наследниците, получаващи наследствена пенсия за загиналите в Отечествената война и др. в размер на 333 584 963 лв.
- осигурителни вноски за 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 12 933 086 лв.
- допълнителна субсидия за покриване недостига на средства в размер на 9 711 022 268 лв.
- добавка по чл. 4 от Закон за уреждане на някои трудови и осигурителни права на български граждани в размер на 18 851 лв.
- трансфер по ПМС № 119/31.08.2023 г. и ПМС 295/13.12.2023 г., съгласно чл. 16 от ЗВВ в размер на 36 885 лв.
- допълнителен трансфер от ЦБ съгласно ПМС 277/13.12.2023 за изплащане на ВЕС към пенсиите за 2023 г. в размер на 72 000 000 лв.
- допълнителен трансфер от ЦБ за поети данъци в размер на 7 020 968 лв.
- получен трансфер от ЦБ от Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система за ф. Пенсии в размер на 102 757 270 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 10 981 096 лв.

2. Получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика (МТСП) към 31.12.2023 г. година са:

- за програми за временна заетост получените средства са в размер на 194 402 лв.;

3. Предоставените трансфери към други бюджетни предприятия към 31.12.2023 г. в размер на (- 9 291 263) лв.:

- трансфери за профилактика и рехабилитация на правоимащи лица към бюджетни организации в размер на (- 2 224 212) лв. – Министерство на отбраната;
- предоставени трансфери на Министерство на здравеопазването в изпълнение на чл., ал.2, т.2.1 от Закона за бюджета на Държавното обществено осигуряване за 2023 г. в размер на (- 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 2023 г. в размер на (-3 879 383) лв.;
- предоставени трансфери на МТИТС съгласно чл. 92, ал .4 от НПОС /ПМС № 168 от 08.07.2016 г., ДВ бр.54 от 15.07.2016 г. в размер на (- 37 668) лв.



4. Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са в размер на (- 6 655 626) лв.

5. Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци

- Трансфери за поети данъци върху доходите на физическите лица в размер на **6 998 764** лв. (ДОД върху възнагражденията на служителите на НОИ) **§ 69-01;**
- Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО в размер на **(-38 847) лв.**, (ДОО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС) **§ 69-05;**
- Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване в размер на **(-15 442) лв.**, (ЗОВ върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС) **§ 69-06;**
- Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО в размер на **(-9 377) лв.**, (ДЗПО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС) **§ 69-07;**
- Коректив за поети данъци и осигурителни вноски **85 870 лв.** (ДОД, ДОО, ЗОВ и ДЗПО върху възнаграждения на служители на НОИ за работата им по проекти, финансирани със средства от ЕС) **§ 69-08;**
- Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци в размер на **(- 7 020 968) лв.** **§ 69-09;**

IV. ФИНАНСИРАНЕ

1. **§ 88-01 „Събрани средства и извършени плащания от/за ЦБ (+/-)“ в размер на (-33 583 386) лв.**
2. **§ 88-05 „Събрани средства и извършени плащания от/за социалноосигурителни фондове в размер на 2 021 690 лв.**
3. **§ 89-01 „Суми по разчети м/у ЦБ, НОИ, НЗОК и НАП за поети осигурителни вноски в размер на (-91 295) лв.**
По този подпараграф се отчитат разчети между НОИ и Централния бюджет за осигурителни вноски за 2023 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 2023 г. в размер на (-2 120 262 860 лв.) и направените преводи на вноски за 2023 г. в размер на +2 102 416 183 лв. и годишното разчитане за 2022 г. в размер на +17 755 382 лв. от Министерство на финансите за сметка на ЦБ.
4. **§ 93-10 Чужди средства от други лица (+/-) в размер на (+1 247 541) лв. гаранции по договори и други чужди средства.**
5. **§ 93-38 Друго финансиране - операции с активи (+/-) + 14 152 225 лв.** - Разчети с банки при годишно приключване.
6. **§ 93-39 Друго финансиране - операции с пасиви (+/-) + 22 639 лв.** Получени и изплатени суми за пенсии на чужди осигурителни институти.
7. **§ 95-02 Остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+) 272 626 лв., към 31.12.2022 г.**
8. **§ 95-08 Наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-) в размер на (-1 038) лв., към 31.12.2023 г.**
9. **§ 95-13 Преводи в процес на сетълмент (+/-) в размер на (- 14 290) лв.**

10. § 96-01 Остатък по левови текущи сметки на бюджетни организации в БНБ от предходния период (+) в размер на +561 лв.



V. ИЗВЪРШЕНИ ПРОМЕНИ ПО БДОО ЗА 2023 Г.

№ по ред	Параграф/подпараграф	Наименование	ЗБДОО 2023 г.	ПМС № 142/13.09.20 23 г.	Протокол № 13/19.12.2023 г. за проведено неприсъствено писмено гласувано решение на НС	Направени вътрешни компенсирани промени при окончателното разпределение на бюджета на дейност 521 утвърдени от управителя.	Уточнен план по ОКИБ
		Разходи за персонал	103 309 700	7 822 500	0	0	111 132 200
1.	01-00	Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови правоотношения и служебни правоотношения	73 299 100	5 500 000	1 550 900		80 350 000
2.	02-00	Др.възнаграждения и плащания за персонала	6 217 000	494 100	-848 900		5 862 200
2.1	02-01	за нещатен персонал, нает по трудови правоотношения	1 965 400	-400		-205 300	1 759 700
2.2	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	306 300			13 700	320 000
2.3	02-05	изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	1 100 000			87 500	1 187 500
2.4	02-08	обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	1 570 000	130 000		-221 000	1 479 000
2.5	02-09	други плащания и възнаграждения	1 275 300	364 500		-523 800	1 116 000
3.	05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	23 793 600	1 828 400	-702 000		24 920 000
3.1	05-51	Осигурителни вноски от работодатели за ДОО	14 532 500	1 116 600		-544 300	15 104 800
3.2	05-60	Здравно-осигурителни вноски от работодатели	5 786 000	444 800		-65 300	6 165 500
3.3	05-80	Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	3 475 100	267 000		-92 400	3 649 700
4.	10-00	Издръжка	48 290 000		1 177 900		49 467 900

4.1	10-13	Постелен инвентар и облекло	13 510		5 190	18 700
4.2	10-14	Учебни и научно-изследователски разходи	45 900		2 700	48 600
4.3	10-15	Материали	1 767 480		-264 680	1 502 800
4.4	10-16	Вода, горива и енергия	4 473 470		-1 107 970	3 365 500
4.5	10-20	Разходи за външни услуги	40 662 350		1 378 250	42 040 600
4.6	10-30	Текущ ремонт	66 580		1 448 220	1 514 800
4.7	10-51	Командировки в страната	335 300		8 700	344 000
4.8	10-52	Краткосрочни командировки в чужбина	80 000		24 000	104 000
4.9	10-62	Разходи за застраховки	124 910		-12 910	112 000
4.10	10-69	Други финансови услуги	50 000		21 000	71 000
4.11	10-91	Други разходи за СБКО	300 000		-300 000	0
4.12	10-92	Разходи за глоби, неустойки, наказателни лихви и обезщетения	300 900		45 000	345 900
4.13	10-98	Други разходи, неклассифицирани в другите параграфи	69 600		-69 600	0
5.	19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	500 000	81 000		581 000
6	46-00	Разходи за членски внос и участие в НТО и дейности	157 100	0		157 100
7		Капиталови разходи, в т. ч.	7 204 500	-1 258 900		5 945 600
7.1	51-00	Основен ремонт на ДМА	2 081 700	-1 320 000		761 700
7.2	52-00	Придобиване на ДМА	5 122 800	0		5 122 800
7.2.1	52-01	Прид. на компютри и хардуер	4 854 940	0	-3 640	4 851 300
7.2.2	52-02	Прид. на сгради	0	0		0
7.2.3	52-03	Прид. на машини и съоръж.	216 750	0	250	217 000
7.2.4	52-04	Придобиване на транспортни средства	0	0		0
7.2.5	52-05	Прид. на стопански инвентар	21 110	0	10 890	32 000
7.2.6	52-06	Изгр. на инфраструкт.обекти	0	0		0
7.2.7	52-19	Придобиване на други ДМА	30 000		-7 500	22 500
8	53-00	Придобиване на НДМА	0	61 100		61 100
8.1	53-01	Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	0	61 100		61 100

159 461 300

7 822 500

167 283 800

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ

ДИМИТЪР НЕДЯЛКОВ

РЪКОВОДИТЕЛ:

ИВАИЛО ИВАНОВ

