

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ ДО

**ДИРЕКЦИЯ
“ДЪРЖАВНО СЪКРОВИЩЕ”**

ДДС № 04/21.01.2004 г.

МИНИСТЕРСТВАТА И ВЕДОМСТВАТА
ВИСШИЯ СЪДЕБЕН СЪВЕТ
НАЦИОНАЛНИЯ ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ
НАЦИОНАЛНАТА ЗДРАВНО-
ОСИГУРИТЕЛНА КАСА (НЗОК)
ДЪРЖАВНИТЕ ВИСШИ УЧИЛИЩА
БЪЛГАРСКАТА АКАДЕМИЯ НА НАУКИТЕ
БЪЛГАРСКАТА НАЦИОНАЛНА ТЕЛЕВИЗИЯ
БЪЛГАРСКОТО НАЦИОНАЛНО РАДИО
СМЕТНАТА ПАЛАТА

О т н о с н о : Указания за *месечните отчети* за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове на първостепенните разпоредители с бюджетни кредити

1. Първостепенните разпоредители с бюджетни кредити представят всеки месец **до 10-то число**, в Министерството на финансите обобщен отчет за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове за цялата система на първостепенния разпоредител съгласно приложения образец. Информацията се предоставя на разпечатка и на технически носител в *две копия*, с идентично съдържание за МФ - дирекции *“Държавно съкровище”* и *“Държавни разходи”*.

2. Отчетът се предоставя по основни видове приходи и разходи с натрупване от началото на годината и се изготвя в левове без стотинки с натрупване от началото на годината.

3. Заедно с обобщения отчет за системата си, първостепенните разпоредители с бюджетни кредити прилагат и копия от отчетите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, включително и отчета на централната администрация (по актуализираното приложение).

4. Всички първостепенни разпоредители с бюджетни кредити задължително представят към месечния си отчет за касовото изпълнение, справка с разшифровки на **разходни § 01-00, § 02-00 и §§ 03-00 – 08-00, трансферен § 69-00** (изготвят се в левове без стотинки), както и **някои показатели за числеността на персонала** съгласно приложения образец. Към месечния отчет се представя и информация за:

- трансферните §§ 31-00 и § 32-00, както и на §§ 60-00 – 66-00;
- преценката на валутни наличности в чужбина, включена в § 95-14 на отчета;
- разшифровка на данъчните приходи *по видове данъци*.

5. Формите на месечните отчети за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове можете да получите в **стая 303 на Министерството на финансите**, като за целта представите дискета.

6. При неспазване на срока Министърът на финансите ще приложи правомощията си, определени в **чл. 38** от **Закона за устройството на държавния бюджет**.

7. За *месец януари* отчетите се представят в срок **до 17.02.2004 г.**

8. През 2004 г. *ежемесечно* ще се изготвя и **справката на § 69-00 с разшифровка съобразно класификацията на НОИ**. Актуализираният макет на справката, както и редът, начинът и сроковете за нейното изготвяне и представяне в МФ ще бъдат допълнително определени.

Приложение : съгласно текста.

ЗАМ. МИНИСТЪР :

Приложение

наименование на разпоредителя с бюджетни кредити

Е Ж Е М Е С Е Ч Е Н О Т Ч Е Т

З А

КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА И ИЗВЪНБЮДЖЕТНИТЕ СМЕТКИ / ФОНДОВЕ

Консолидирани бюджети и извънбюджетни сметки

Код по ЕБК

от до
За периода: от 01.01.2004 до 31.01.2004

наименование на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити

(в лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	§§	БЮДЖЕТ		ИБСФ по Приложение №6 от ЗДБ 2004 г. (обобщен)		Закрити ИБСФ - 2004 г.	ИБСФ общини - 2004 г.	ИБСФ по чл. 45 ал. 2 от ЗУДБ
		Годишен уточнен план	ОТЧЕТ	Годишен уточнен план	ОТЧЕТ	ОТЧЕТ	ОТЧЕТ	ОТЧЕТ
		(код 1)	(код 1)	(код 2)	(код 2)	(код 3)	(код 4)	(код 5)
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	§§ 01 - 45	0	0	0	0	0	0	0
1. Данъчни приходи	§§ 01 - 20							
2. Недаъчни приходи	§§ 24 - 42	0	0	0	0	0	0	0
2.1 Приходи и доходи от собственост	§24							
в. ч. - нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	под §§ 24 - 04							
приходи от наеми на имущество и земя	под §§ 24 - 05 и 24-06							
2.2 Приходи от такси	§§25,27							
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви	§28							
2.4 Други недаъчни приходи	§§29,42							
3. Помощи	§ 45							
в т. ч. текущи и капиталови дарения, помощи др. безв. суми от чужбина	под§§ 45-02 и 45-04							
II. РАЗХОДИ	§§ 01 - 57	0	0	0	0	0	0	0
1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав.	§ 01							
2. Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 02							
3. Социални осигуровки	§§ 03,04,05,07 и 08							
4. Текуща издръжка	§§ 10 -20, 46,0098							
5. Лихви	§§ 21 - 29							
в т. ч. външни	§§ 25-28,29-61/29-70 и 29-92							
6. Социални разходи, стипендии	§§ 06,39 - 42							
7. Субсидии	§§ 43-45,49-01							
8. Капиталови разходи	§§ 51-55,49-02							
9. Прираст на държавния резерв и изкупуване на земеделска продукция	§ 57							
III - V. Трансфери (субсидии, вноски, временни заеми)	§§ 30 - 31; 32; 60 - 66;69; 74 - 77	0	0	0	0	0	0	0
1. Субсидии / вноски от/за ЦБ за/от други бюджети	§§ 30 - 31							
2. Други трансфери	§§ 32; 60 - 66; 74 - 77							
3. Трансфери за поети осигурителни вноски	§ 69							
VI. Дефицит / излишък = I - II + III + IV + V		0	0	0	0	0	0	0
VII. Финансиране (& § 70 - 98)	§§ 70 - 98	0	0	0	0	0	0	0
1. Външно финансиране	§§ 80 - 81; 87; 92-01; 95-21/95-22 и 95-28/95-29	0	0	0	0	0	0	0
получени външни заеми	§§ 80-11/80-12; 80-31/80-32; 80-51/80-52 и 80-97							
погашения по външни заеми	§§ 90-15/90-18; 90-33/80-38; 90-57/80-58; 90-80 и 80-98,87							
държавни /общински/ ЦК емитирани на м/нар. капиталови пазари	§ 81							
получени погашения по предоставени кредити от др. д/ви	§ 82							
операции с др. ЦК и финансови активи	под§ 92-01							
остатък в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужбина от предх. период	§ § 95-21и 95-22							
наличности в лв. равн. по валутни сметки и каса в чужб. в кра на периода	§§ 95-28 и 95-29							
2. Придобиване на дялове, акции, съучастия и др. финансови активи	§ 70							
3. Възмездни средства	§§ 71 - 73	0	0	0	0	0	0	0
предоставени	§ 71-01 и § 72-01							
възстановени	§ 71-02 и § 72-02							
плащания по активирани гаранции,поръчителства и преоформен дълг - възс.	§ 73							
4. Приватизация	§ 90							
5. Покупко-продажба на държавни/общински/ ценни книжа от бюджетните предприя	§ 91							
6. Друго вътрешно финансиране	§§ 83-86,88,92-02; 93; 98	0	0	0	0	0	0	0
операции по вътрешен дълг и финан. активи- нето	§§ 83-86 и 92-02							
друго финансиране	§§ 88 и 93							
7. Суми по разчети за поети осигур. вноски	§89							
8. Наличности в началото на периода	под§§ 95-01,95-06							
9. Наличности в края на периода	под§§ 95-07,95-13							
10. Преводка на валутни наличности	под§§ 95-14							
11. Налич. по лв. текущи сметки на БО в ЕНБ, вкл. в единната сметка (нето)	под§§ 96/01 и 96/07							
12. Налич. по лв.срочни сметки на БО в ЕНБ, вкл. в единната сметка (нето)	под§§ 96/03 и 96/09							

ИЗГОТВИЛ:
(име, фамилия)

РЪКОВОДИТЕЛ:

сл. тел.:

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ЗАБЕЛЕЖКА:

- При подаване на информацията в електронен вид да се имат предвид следните изисквания:
 - да не се слагат (поставят) изкуствено разделители между цифрите, като запетайки, тирета, интервали и др.;
 - във всяка клетка да има само едно цяло число (без десетични знаци);
 - датата за край на периода да е в отделна клетка - само цифри и разделител;
 - кодовете на ПРБК и БРБК да са в отделни клетки;
 - да не се вмъкват нови редове или колони в таблицата
- Информацията може да се предоставя на дискета във формат Excel, като готовата форма може да се получи от Министерството на финансите.

*) Присвоен код на второстепенния разпоредител с бюджетни кредити, определен от първостепенния разпоредител с бюджетни кредити. Кодът следва да бъде четирисрицифрен, като първите два разряда да съответстват на кода по ЕБК на първостепенния разпоредител, а последните два разряда да идентифицират второстепенния разпоредител с бюджетни кредити

Приложение

наименование на разпоредителя с бюджетни кредити

Разшифровка на разходни параграфи 01; 02 и 69 и разходни параграфи 03 - 08 и численост на персонала

БУЛСТАТ

КЪМ ЕЖЕМЕСЕЧНИЯ ОТЧЕТ

ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА И ИЗВЪНБЮДЖЕТНИТЕ СМЕТКИ / ФОНДОВЕ

Консолидирани бюджети и извънбюджетни сметки

Код по ЕБК

За периода: от

от

до

01.01.2004

31.01.2004

наименование на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити

(в лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	БЮДЖЕТ		ИБСФ по Приложение № 6 от ЗДБ 2004 г. (обобщен)		Закрити ИБСФ - 2004 г.	ИБСФ по чл. 45 ал. 2 от ЗУДБ
	Годишен уточнен план	ОТЧЕТ	Годишен уточнен план	ОТЧЕТ	ОТЧЕТ	ОТЧЕТ
	(код 1)	(код 1)	(код 2)	(код 2)	(код 3)	(код 4)
I. Заплати и други възнаграждения (§§ 01; 02)						
1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения						
- заплати и възнаграждения на персонала зает по трудови правоотношения						
- заплати и възнаграждения на персонала зает по служебни правоотношения						
- заплати и възнаграждения на персонала от правоотношения приравнени към трудовите						
- заплати на персонала в политическия кабинет						
- допълнително материално стимулиране и други допълнителни възнаграждения						
2. Други възнаграждения и плащания за персонала						
- за нещатен персонал нает по трудови правоотношения						
- за персонала по извънтрудови правоотношения						
- изплатени суми от СБКО на персонала, с характер на възнаграждение						
- обезщетения на персонала, с характер на възнаграждение						
- други плащания и възнаграждения						
II. Социални осигуровки (§§ 03-05; 07-08)						
1. Осигурителни вноски от работодатели за ДОО (§ 03)						
2. Осигурителни вноски от работодатели за УПФ (§ 04)						
3. Здравно осигурителни вноски от работодатели (§ 05)						
4. Вноски за допълнително задължителноосигуряване (§ 07)						
5. Вноски за добр. осигуряване и за чуждр. ПФ и схеми за с/ка на осигурителя (§ 08)						
III. Други здравно осигурителни вноски за пенсионери, безраб., деца и др. (§ 06)						
IV. Трансфери за поети осигурителни вноски (§ 69)						
- Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО /69-05/ всичко						
- за сметка на осигурените лица						
- за сметка на осигурителя						
- Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване /69-06/ всичко						
- сметка на осигурените лица						
- за сметка на осигурителя						
- Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО /69-07/ всичко						
- за сметка на осигурените лица						
- за сметка на осигурителя						
- Корективен трансфер за поети осигурителни вноски /69-08/						
- Разпределени суми за трансфери за поети осигурителни вноски подпараграф 69-09/-/						
Численост на персонала						
Щатни бройки						
по трудови правоотношения						
по служебни правоотношения						
Средногодишни щатни бройки						
по трудови правоотношения						
по служебни правоотношения						

ИЗГОТВИЛ:

(име, фамилия)

сл. тел.:

РЪКОВОДИТЕЛ:

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: