RAPORT
privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2017

I. INTRODUCERE

Executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2017 s-a realizat în condiţiile Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017 nr. 286 din 16 decembrie 2016 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2016, nr. 472-477, art. 957), cu modificările şi completările ulterioare.

Conform acestei legi, indicatorii bugetului asigurărilor sociale de stat au fost stabiliţi la venituri în sumă de 17513763,5 mii de lei şi la cheltuieli în sumă de 17513763,5 mii de lei.

Pe parcursul anului 2017, indicatorii bugetului asigurărilor sociale de stat au fost modificaţi prin Legea nr. 218 din 20 octombrie 2017.

Modificările operate au avut scopul precizării veniturilor şi cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, ţinînd cont de factorii determinanţi:

- actualizarea indicatorilor macroeconomici de către Ministerul Economiei şi Infrastructurii;
- nivelul executării veniturilor şi cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat pe parcursul anului bugetar 2017;
- dinamica contingentului beneficiarilor pe fiecare tip de prestaţie socială;
- modificarea mărimilor medii ale prestaţiilor, reieşind din caracterul dinamic al beneficiarilor;
- implementarea modificărilor şi completărilor efectuate în Legea nr. 156-XIV din 14 octombrie 1998 privind sistemul public de pensii prin Legea nr. 290 din 16 decembrie 2016 pentru modificarea şi completarea unor acte legislative;
- armonizarea indicatorilor bugetului asigurărilor sociale de stat cu indicatorii precizaţi ai bugetului de stat, ce se referă la transferurile de la bugetul de stat la bugetul asigurărilor sociale de stat, destinate prestaţiilor sociale finanţate din bugetul de stat şi acordate prin intermediul Casei Naţionale de Asigurări Sociale (CNAS).

Ca urmare a acestor modificări, indicatorii bugetului asigurărilor sociale de stat au fost stabiliţi la venituri în sumă de 17663644,5 mii lei şi la cheltuieli în sumă de 17789938,9 mii de lei, cu un deficit de 126294,4 mii de lei.

Ţinînd cont de evoluţia dezvoltării economiei de la începutul anului şi estimările pînă la finele anului de gestiune, Ministerul Economiei şi Infrastructurii a revizuit prognoza principalilor indicatori macroeconomici pentru anul 2017.

Indicatorii macroeconomici realizaţi faţă de estimările iniţiale ale acestora, utilizaţi la elaborarea proiectului bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2017, diferă atît ca valori nominale, cît şi ca ritmuri de creştere ale acestora.

Tabelul 1

Evoluţia indicatorilor macroeconomici în perioada anilor 2015-2017

Indicatorii	Unitatea de măsură	2015	2016	2017 (utilizată la aprobare)	2017 (utilizată la modificare)	2017
		efectiv		*prognoza preliminară*	*prognoza actualizată*	*efectiv*
Produsul intern brut nominal faţă de anul precedent	mld lei %	122,6 99,6	135,4 104,5	142,8 103,0	148,3 104,5	150,4 104,5
Indicele preţurilor de consum mediu anual	%	109,7	106,4	104,4	105,5	106,6
Salariul nominal mediu lunar faţă de anul precedent	lei %	4610,9 110,5	5084 110,3	5300 107,6	5600 110,1	5697 112,1
Fondul de remunerare a muncii faţă de anul precedent	mld lei %	32,8 109,5	35,6 108,1	37,7 106,8	39,6 109,9	40,0* 112,3*

** estimările Ministerului Economiei şi Infrastructurii*

II. EXECUTAREA BUGETULUI ASIGURĂRILOR SOCIALE DE STAT

Conform Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat la situaţia de 1 ianuarie 2018 (Formularul nr.1 CNAS), încasările la bugetul asigurărilor sociale de stat la venituri au fost realizate în sumă de 17818738,6 mii lei, cu 18,3% sau cu 2758148,6 mii lei mai mult faţă de anul precedent.

Ponderea veniturilor totale executate ale bugetului asigurărilor sociale de stat în Bugetul Public Naţional (BPN) a constituit 33,4%, şi ca pondere în Produsul Intern Brut (PIB) – 11,9%. Faţă de anul 2016, ponderea veniturilor bugetului asigurărilor sociale de stat în BPN s-a majorat cu 0,6%, iar ponderea în PIB – cu 0,7%.

Cheltuielile bugetului asigurărilor sociale de stat au fost executate în sumă de 17614557,2 mii lei, cu 17,7% sau cu 2649851,1 mii lei mai mult faţă de anul precedent.

Ponderea cheltuielilor totale executate ale bugetului asigurărilor sociale de stat în BPN a constituit 32,3%, şi ca pondere în PIB – 11,7%. Faţă de anul 2016, ponderea cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat în BPN s-a majorat cu 1,4%, iar ponderea în PIB – cu 0,6%.

Executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2017 s-a încheiat cu un sold bugetar în sumă de 204181,4 mii lei. Ponderea excedentului bugetului asigurărilor sociale de stat în suma totală a deficitului BPN a constituit (-17,8%) şi ca pondere în PIB – 0,14%.

Tabelul 2

Evoluţia executării bugetului asigurărilor sociale de stat în perioada anilor 2013-2017

	Unitatea de măsură	*executat*				
		2013	2014	2015	2016	2017
Venituri, Total	*mii lei*	**10589901,5**	**12028789,0**	**13432476,2**	**15060590,0**	**17818738,6**
Devieri +/- faţă de anul precedent	*mii lei*	*868412,5*	*1438887,5*	*1403687,2*	*1628113,8*	*2758148,6*
	%	*108,9*	*113,6*	*111,7*	*112,1*	*118,3*
Ponderea în BPN	*%*	*28,7*	*28,3*	*30,8*	*32,8*	*33,4*
Ponderea în PIB	*%*	*10,5*	*10,7*	*11,0*	*11,1*	*11,9*
Cheltuieli, Total	*mii lei*	**10716229,5**	**12019475,8**	**13490223,1**	**14964706,1**	**17614557,2**
Devieri +/- faţă de anul precedent	*mii lei*	*961071,9*	*1303246,3*	*1470747,3*	*1474483,0*	*2649851,1*
	%	*109,9*	*112,2*	*112,2*	*110,9*	*117,7*
Ponderea în BPN	*%*	*27,7*	*27,1*	*29,1*	*30,9*	*32,3*
Ponderea în PIB	*%*	*10,7*	*10,7*	*11,0*	*11,1*	*11,7*
Deficit (-) / Excedent (+)	*mii lei*	***-126328,0***	***9313,2***	***-57746,9***	***95883,9***	**204181,4**
Devieri +/- faţă de anul precedent	*mii lei*	*-92659,4*	*135641,2*	*-67060,1*	*153630,8*	*108297,5*
	%	*375,2*	*-7,4*	*-620,1*	*-166,0*	*212,9*
Ponderea în BPN	*%*	*7,2*	*-0,5*	*2,1*	*- 3,8*	*-17,8*
Ponderea în PIB	*%*	*-0,13*	*0,01*	*-0,05*	*0,07*	*0,14*

1. Veniturile bugetului asigurărilor sociale de stat

Conform Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat la situaţia de 1 ianuarie 2018 (Formularul nr.4 CNAS), încasările la veniturile bugetului asigurărilor sociale de stat au fost realizate în sumă totală de 17818738,6 mii lei, cu 0,9% sau cu 155094,1 mii lei mai mult faţă de prevederile anuale precizate.

În structura veniturilor bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2017 resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat au constituit 66,7%, iar transferurile de la bugetul de stat – 33,3%.

Executarea veniturilor totale ale bugetului asigurărilor sociale de stat se prezintă în următorul tabel.

Tabelul 3

Executarea veniturilor bugetului asigurărilor sociale de stat în anii 2016-2017

-mii lei-

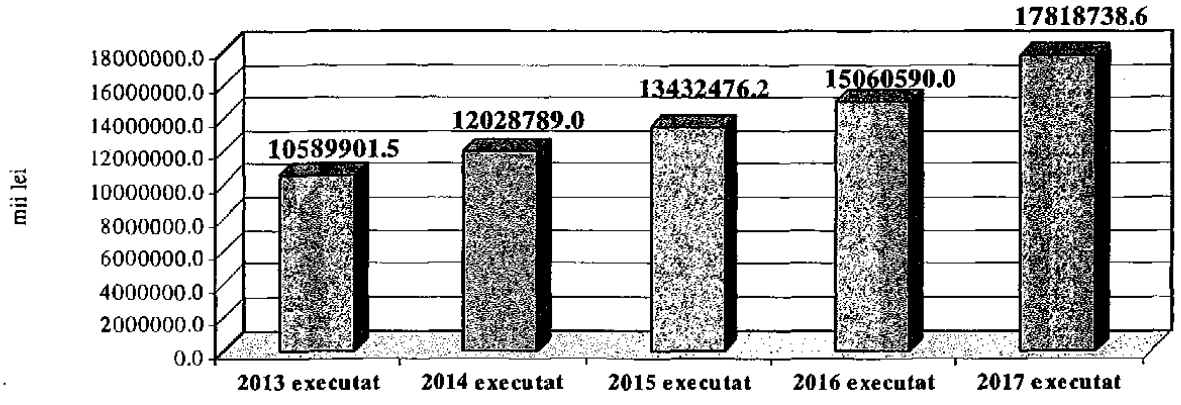
Indicatorii	Anul 2016 Executat	2017			Ponderea în suma totală (%)	Executat 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat		executat 2016		precizat 2017	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Venituri, total	**15060590,0**	**17513763,5**	**17663644,5**	**17818738,6**	**100,0**	**2758148,6**	**118,3**	**155094,1**	**100,9**
Resurse generale ale bugetului asigurărilor	**10044626,0**	**11408558,6**	**11640187,5**	**11877769,3**	**66,7**	**1833143,3**	**118,2**	**237581,8**	**102,0**

Indicatorii	Anul 2016 Executat	2017			Ponderea în suma totală (%)	Executat 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat		executat 2016		precizat 2017	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
sociale de stat									
Contribuţii de asigurări sociale de stat obligatorii	*10036559,2*	*11403683,6*	*11627616,5*	*11864043,1*	*99,9*	*1827483,9*	*118,2*	*236426,6*	*102,0*
Alte venituri	*8066,8*	*4875,0*	*12571,0*	*13726,2*	*0,1*	*5659,4*	*170,2*	*1155,2*	*109,2*
Transferuri primite în cadrul bugetului public naţional	**5015964,0**	**6105204,9**	**6023457,0**	**5940969,3**	**33,3**	**925005,3**	**118,4**	**-82487,7**	**98,6**
Transferuri curente primite cu destinaţie speciala între bugetul de stat şi bugetul asigurărilor sociale de stat	*3675364,5*	*5206643,9*	*5124896,0*	*5042408,3*	*84,9*	*1367043,8*	*137,2*	*-82487,7*	*98,4*
inclusiv:									
- transferuri pentru plata prestaţiilor de asistenţă socială	3622314,8	5154423,1	5069362,3	4987172,7	98,9	1364857,9	137,7	-82189,6	98,4
- transferuri pentru compensarea diferenţei de tarife de asigurări sociale de stat obligatorii în sectorul agrar	53031,7	51922,7	55235,6	55235,6	1,1	2203,9	104,2	0,0	100,0
- transferuri pentru compensarea veniturilor ratate ale bugetului asigurărilor sociale de stat, în legătură cu scutirea deţinătorilor de terenuri agricole situate după traseul Rîbniţa-Tiraspol de plata contribuţiilor de asigurări	18,0	298,1	298,1	0,0	0,0	-18,0	0,0	-298,1	0,0

Indicatorii	Anul 2016 Executat	2017			Ponderea în suma totală (%)	Executat 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat		executat 2016		precizat 2017	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
sociale de stat obligatorii									
Transferuri curente primite cu destinaţie generală între bugetul de stat si bugetul asigurărilor sociale de stat	*1340599,5*	*898561,0*	*898561,0*	*898561,0*	*15,1*	*-442038,5*	*67,0*	*0,0*	*100,0*

Dinamica acumulării veniturilor totale ale bugetului asigurărilor sociale de stat în ultimii cinci ani este prezentată în următoarea diagramă.

Figura1. Veniturile acumulate la bugetul asigurărilor sociale de stat în anii 2013-2017



Resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat s-au acumulat în sumă de 11877769,3 mii lei sau cu depăşirea planului anual precizat cu 237581,8 mii lei (2,0%). Acestea se constituie din contribuţii de asigurări sociale de stat obligatorii şi alte venituri.

Contribuţiile de asigurări sociale de stat obligatorii (cod 121)

Conform Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017 nr.286 din 16 decembrie 2016, planul de acumulare a contribuţiilor de asigurări sociale de stat obligatorii a fost aprobat în sumă de 11403683,6 mii lei.

Actualizarea prognozei indicatorilor macroeconomici de către Ministerul Economiei şi Infrastructurii, analiza dinamicii încasărilor pe parcursul anului, precum şi în comparaţie cu perioada respectivă a anului precedent au impus necesitatea operării modificărilor indicatorului aprobat.

Conform modificărilor operate prin Legea nr. 218 din 20 octombrie 2017, veniturile bugetului asigurărilor sociale de stat din contribuţii de asigurări sociale de stat au fost precizate pînă la suma de 11627616,5 mii lei sau prin majorare cu 223932,9 mii lei sau cu 2,0%.

În anul 2017 tarifele contribuţiilor de asigurări sociale de stat au fost menţinute la nivelul anului precedent:

- tariful total a constituit 29%, din care partea datorată de către angajator – 23% la fondul de remunerare a muncii şi alte recompense şi partea datorată de angajat - 6%;

- contribuţiile datorate de angajator pentru persoanele angajate în baza contractului individual de muncă în sectorul agricol a constituit 22%, din care 6%, au fost subvenţionate de la bugetul de stat;

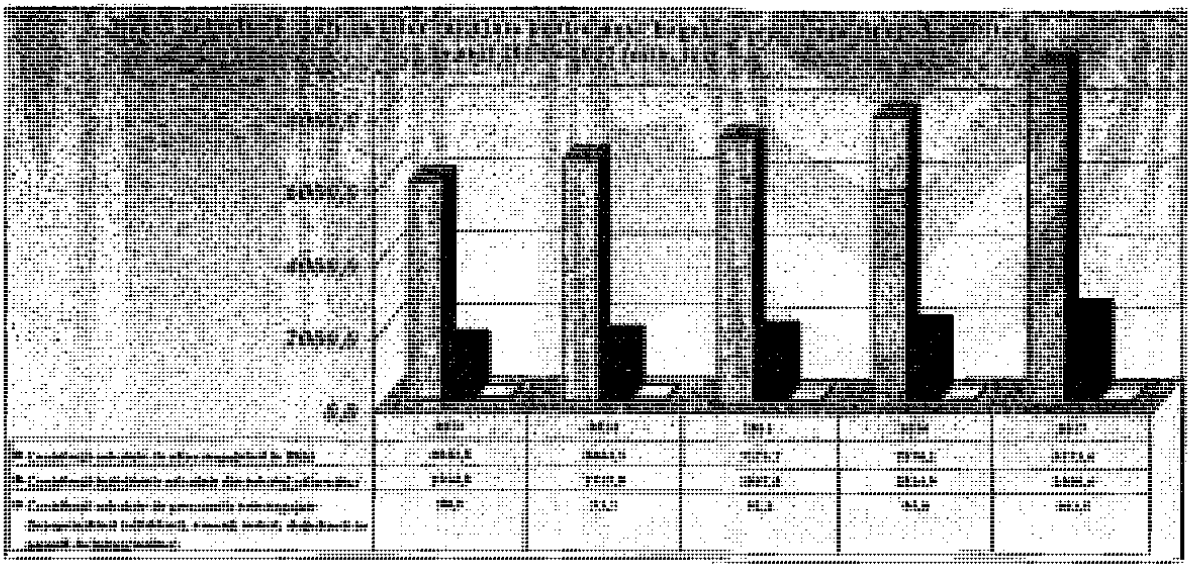
- contribuţiile datorate de angajator pentru asigurarea socială a angajaţilor din aviaţia civilă, ale căror locuri de muncă se încadrează în condiţii speciale a constituit 33%.

Taxa fixă anuală a contribuţiilor virate de persoanele fizice neangajate a constituit 7512 lei. Aceiaşi taxă anuală a fost aplicată şi pentru persoanele fizice care au încheiat contract individual de asigurare socială, iar în cazul persoanelor fizice proprietari sau arendaşi de terenuri agricole, ce prelucrează terenurile în mod individual aceasta a constituit 1920 lei.

Conform datelor totalizatoare pe Republica Moldova, sistematizate în baza declaraţiilor privind calcularea şi utilizarea contribuţiilor de asigurări sociale de stat pe anul 2017 (F-BASS), baza de calcul a contribuţiilor de asigurări sociale de stat, care este fondul de salarizare şi alte recompense, a fost declarat în mărime de 40751870,2 mii lei, din care 973404,0 mii lei constituie fondul de salarizare a salariaţilor care practică în exclusivitate agricultura şi beneficiază de tarif privilegiat (22%) şi 148630,5 mii lei – fondul de salarizare a persoanelor ce activează în condiţii speciale (personalul navigant şi de dirijare a zborurilor).

Contribuţii de asigurări sociale de stat s-au calculat în sumă de 11965349,8 mii lei, sau cu 1975308,2 mii lei mai mult faţă de anul 2016.

În structura contribuţiilor de asigurări sociale de stat calculate, partea preponderentă o constituie contribuţiile calculate la fondul de salarizare şi la alte recompense de către angajatori şi contribuţiile individuale, transferate din salariile angajaţilor.

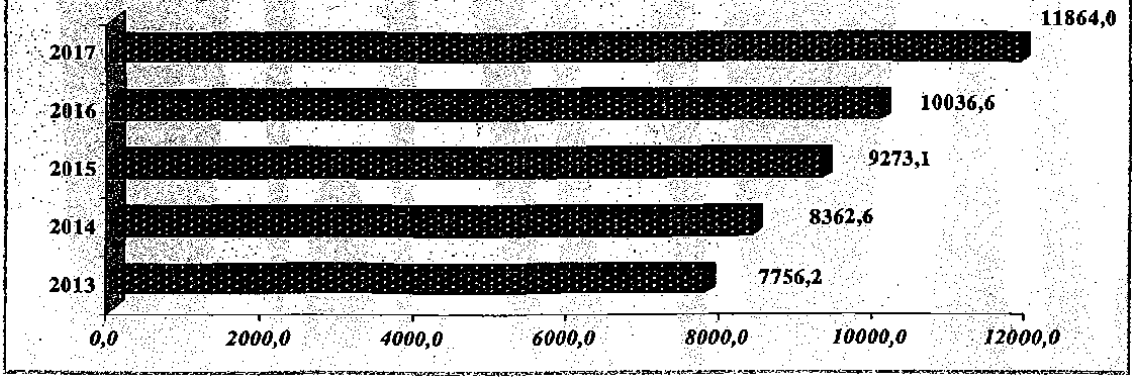


Conform Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat la situaţia de 1 ianuarie 2018 (Formularul nr.4 CNAS), au fost acumulate contribuţii de asigurări sociale de stat în sumă de 11864043,1 mii lei sau cu o executare a indicatorului planificat la nivel de 102,0%. Din suma totală a contribuţiilor, prestaţiile de asigurări sociale, achitate la locul de muncă de către angajator din contul contribuţiilor calculate, au constituit 395927,2 mii lei. Din suma totală a contribuţiilor acumulate, 33254,1 mii lei au constituit majorările de întîrziere pentru neplata în termen a contribuţiilor, din care 24764,7 mii lei se referă la contribuţiile virate de către angajator şi 8489,4 mii lei – la contribuţiile individuale.

Faţă de anul 2016, încasările contribuţiilor de asigurări sociale de stat au crescut cu 1827483,9 mii lei sau cu 18,2%. Factorii determinanţi ai creşterii au constituit:

- creşterea fondului de remunerare a muncii, estimată de către Ministerul Economiei şi Infrastructurii cu 12,4% faţă de anul 2016;
- extinderea bazei de calcul a contribuţiilor individuale de asigurări sociale, comparativ cu anul 2016, prin excluderea plafonării acesteia;
- includerea, începînd cu 1 ianuarie 2017 a angajaţilor structurilor de forţă ca plătitori de contribuţii în sistemul public de asigurări sociale.

Figura 3. Dinamica contribuţiilor de asigurări sociale de stat obligatorii transferate la BASS în anii 2013-2017 (inclusiv majorări de întîrziere), mln. lei



Datoriile înregistrate în sistemul de evidenţă al Casei Naţionale de Asigurări Sociale la plata contribuţiilor, majorărilor de întîrziere şi amenzilor la bugetul asigurărilor sociale de stat, la situaţia de 1 ianuarie 2018 constituie suma de 1395276,0 mii lei, din care la plata contribuţiilor – 1088439,5 mii lei şi sancţiunilor financiare – 306836,5 mii lei. Din suma totală a datoriei suma de 297406,9 mii lei este luată la evidenţă specială în baza deciziilor Serviciului Fiscal de Stat.

Restanţele plătitorilor de contribuţii la bugetul asigurărilor sociale de stat la data de 1 ianuarie 2018 constituie 385623,5 mii lei din care 195497,2 mii lei – contribuţii de asigurări sociale de stat obligatorii şi 190126,3 mii lei – majorări de întîrziere şi amenzi.

Faţă de anul 2016, restanţele la bugetul asigurărilor sociale de stat s-au majorat cu 26781,2 mii lei.

În vederea asigurării funcţionării unui serviciu durabil de asigurări sociale, necesar societăţii, respectării drepturilor şi executării obligaţiilor tuturor participanţilor la sistemul public de asigurări sociale şi în scopul informării cetăţenilor asupra funcţionării sistemului public de asigurări sociale, avantajelor participării la acesta, drepturilor corelative contribuţiilor transferate, au fost organizate şi petrecute diverse măsuri atît de la nivel central cît şi local.

Prin ziarul „Asigurarea Socială" şi alte surse mass-media centrale şi locale se publică informaţia explicativă plătitorilor de contribuţii.

În cadrul Expoziţiei Naţionale „Fabricat în Moldova" a fost organizat un stand informativ. Pentru vizitatorii care reprezintă persoane juridice, a fost organizat seminarul "Procesul de raportare lunară şi electronică la CNAS".

Pentru plătitorii de contribuţii din raioanele republicii s-au organizat şi petrecut 422 seminare explicative. Au fost actualizate periodic panourile informative la casele teritoriale de asigurări sociale cu informaţii necesare agenţilor economici şi s-au distribuit pliante informative.

Lunar, au fost publicate pe pagina oficiala www.cnas.md listele plătitorilor cu datorii mai mari de 100 mii lei.

S-au monitorizat activităţile caselor teritoriale de asigurări sociale privind întreprinderea măsurilor faţă de plătitorii care nu-şi execută obligaţiile la bugetul asigurărilor sociale de stat, restanţieri, care nu prezintă declaraţiile forma BASS şi care nu s-au înregistrat ca plătitori la bugetul asigurărilor sociale de stat în termeni legali.

Plătitorilor de contribuţii la bugetul asigurărilor sociale de stat, care nu se înregistrează în calitate de plătitori şi nu prezintă în termeni stabiliţi declaraţiile aferente bugetului asigurărilor sociale de stat, le-au fost expediate 18190 citaţii prin intermediul ÎS „Poşta Moldovei" şi 13203 citaţii electronice.

Au fost expediate 29284 de scrisori de avertizare plătitorilor restanţieri, în rezultatul cărora, au achitat restanţe 11129 de entităţi în sumă de 184614,4 mii lei.

Au fost organizate şi petrecute 119 de întruniri, cu participarea persoanelor responsabile din cadrul caselor teritoriale de asigurări sociale şi organelor de control şi drept, în comisiile mixte ale administraţiei publice locale, avînd ca

obiectiv audierea restanţierilor, la care au fost invitaţi 1848 de entităţi cu restanţe faţă de bugetul asigurărilor sociale de stat.

S-au calculat majorări de întîrziere (penalităţi) în sumă de 56514,5 mii lei, iar pentru diminuarea cuantumului contribuţiilor de asigurări sociale de stat sau tăinuirea fondului de salarizare şi a altor recompense au fost aplicate amenzi în sumă de 19180,0 mii lei.

În scopul gestionării eficiente a mijloacelor bugetului asigurărilor sociale de stat destinate plăţii indemnizaţiilor pentru incapacitate temporară de muncă şi asigurării transparenţei utilizării acestora, cu respectarea aplicării prevederilor legislaţiei în vigoare, au fost efectuate 4926 de controale privind corectitudinea stabilirii şi achitării indemnizaţiilor pentru incapacitatea temporară de muncă, în urma cărora n-au fost primite spre acceptare plăţi nejustificate, efectuate la locul de muncă şi au fost restituite în contul bugetului de asigurări sociale de stat 5,0 mil. lei.

Conducătorilor întreprinderilor şi persoanelor fizice, ce se eschivează de la executarea obligaţiilor faţă de bugetul asigurărilor sociale de stat, li s-au întocmit 6489 de procese-verbale cu privire la contravenţii.

O deosebită atenţie s-a acordat modernizării serviciilor publice electronice prestate de către CNAS. Permanent s-a monitorizat procesul de depunere a declaraţiilor în cadrul SIA „E-Raportare" şi s-au prezentat propuneri de îmbunătăţire a funcţiilor acestuia. Pe parcursul anului, permanent, s-a acordat asistenţă prin telefon plătitorilor de contribuţii la completarea, semnarea electronică şi transmiterea declaraţiilor în adresa CNAS. În anul 2017 au fost prezentate 461076 declaraţii electronice, cu aplicarea semnăturii electronice, de către 38459 plătitori. Plătitorii autorizaţi la prezentarea declaraţiilor electronice din anul 2017 au acces la contul curent în cadrul SIA „E-Raportare".

Alte venituri (cod 14)

Alte venituri au fost acumulate în sumă de 13726,2 mii lei, cu executarea prevederilor anuale la nivel de 109,2% sau cu depăşirea planului stabilit cu 1155,2 mii lei. Faţă de anul 2016, încasările din alte venituri au fost în creştere cu 5659,4 mii lei sau cu 70,2%. Acumulările altor venituri au crescut datorită sumei încasate din amenzi şi sancţiuni cu 5560,9 mii lei mai mult comparativ cu anul 2016.

Această categorie include:

- dobînzi, încasate la soldurile mijloacelor băneşti la conturile bancare ale bugetului asigurărilor sociale de stat, în sumă de 2146,1 mii lei, cu executarea planului stabilit la nivel de 143,1% sau cu 646,1 mii lei mai mult;
- amenzi şi sancţiuni, încasate în sumă de 8253,4 mii lei sau 107,2% faţă de prevederile anuale, din care 2108,2 mii lei – amenzi şi sancţiuni contravenţionale încasate în bugetul asigurărilor sociale de stat şi 6145,2 mii lei – amenzi aferente plăţilor la bugetul asigurărilor sociale de stat;
- alte venituri, încasate în bugetul asigurărilor sociale de stat în sumă de 3326,7 mii lei, care includ venituri din darea în locaţiune a încăperilor casei teritoriale de asigurări sociale sectorul Botanica, sumele comisionului bancar,

restituite de către sanatoriile din Ucraina pentru transferurile efectuate în valută de către CNAS pentru procurarea biletelor de tratament balneosanatorial, conform contractelor încheiate şi alte venituri.

Transferuri primite în cadrul Bugetului Public Naţional (cod 19)

Transferurile bugetului de stat la bugetul asigurărilor sociale de stat au fost aprobate în sumă de 6105204,9 mii lei, iar în urma modificărilor operate prin Legea nr. 218 din 20 octombrie 2017, au fost micşorate pînă la 6023457,0 mii lei sau cu 81747,9 mii lei. Precizarea a fost efectuată reieşind din rezultatele executării pe parcursul anului de gestiune a cheltuielilor destinate pentru plata prestaţiilor sociale, care conform legislaţiei sînt finanţate din bugetul de stat, a dinamicii numărului beneficiarilor şi a mărimilor medii ale prestaţiilor.

Reieşind din necesarul de mijloace financiare şi conform cererilor de finanţare, din bugetul de stat s-au transferat 5940969,3 mii lei, cu executarea prevederilor anuale la nivel de 98,6%. Comparativ cu anul 2016, suma transferurilor bugetului de stat la bugetul asigurărilor sociale de stat a fost cu 925005,3 mii lei sau cu 18,4% mai mare.

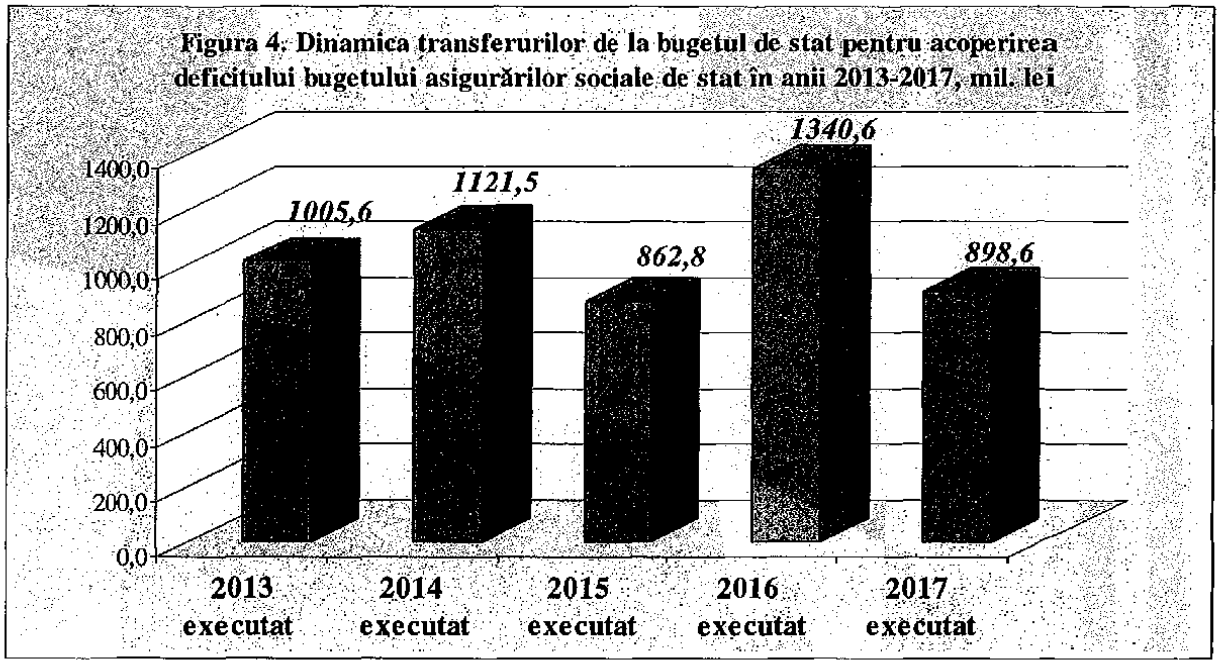
Transferurile curente primite cu destinaţie specială între bugetul de stat şi bugetul asigurărilor sociale de stat au fost executate în sumă de 5042408,3 mii lei - cu 82487,7 mii lei mai puţin faţă de prevederile anuale sau la nivel de 98,4%, iar comparativ cu anul 2016 - cu 1367043,8 mii lei sau cu 37,2% mai mult.

Suma transferurilor cu destinaţie specială include:

- transferuri pentru plata prestaţiilor de asistenţă socială – 4987172,7 mii lei;
- transferuri pentru compensarea diferenţei de tarife de asigurări sociale de stat obligatorii în sectorul agrar (6%) – 55235,6 mii lei.

Conform declaraţiilor privind calcularea şi utilizarea contribuţiilor de asigurări sociale de stat pe anul 2017 *(Forma BASS - AN)*, din suma totală de 214148,9 mii lei a contribuţiilor calculate conform tarifului de 22%, compensarea diferenţei de tarife de 6% din bugetul de stat a constituit 58404,2 mii lei. De compensare a diferenţei de tarife de asigurări sociale de stat obligatorii în sectorul agrar au beneficiat 1829 de plătitori, cu baza anuală de calcul declarată (fondul de salarizare) în sumă de 973404,0 mii lei.

Transferurile curente primite cu destinaţie generală între bugetul de stat şi bugetul asigurărilor sociale de stat pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat au fost executate în suma de 898561,0 mii lei sau 100% din prevederile anuale. În comparaţie cu anul 2016, suma respectivă este cu 442038,5 mii lei, sau cu 33,0% mai mică.



2. Cheltuielile bugetului asigurărilor sociale de stat

Conform Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017 (Formularele nr.4 şi nr. 4.1 CNAS), cheltuielile bugetului asigurărilor sociale de stat au fost executate în sumă de 17614557,2 mii lei, cu 175381,8 mii lei mai puţin faţă de planul anual prevăzut sau la nivel de 99,0%. Cheltuielile efective au constituit 17489705,1 mii lei, cu un grad de realizare de 98,3% sau cu 300233,8 mii lei mai puţin faţă de nivelul prevăzut.

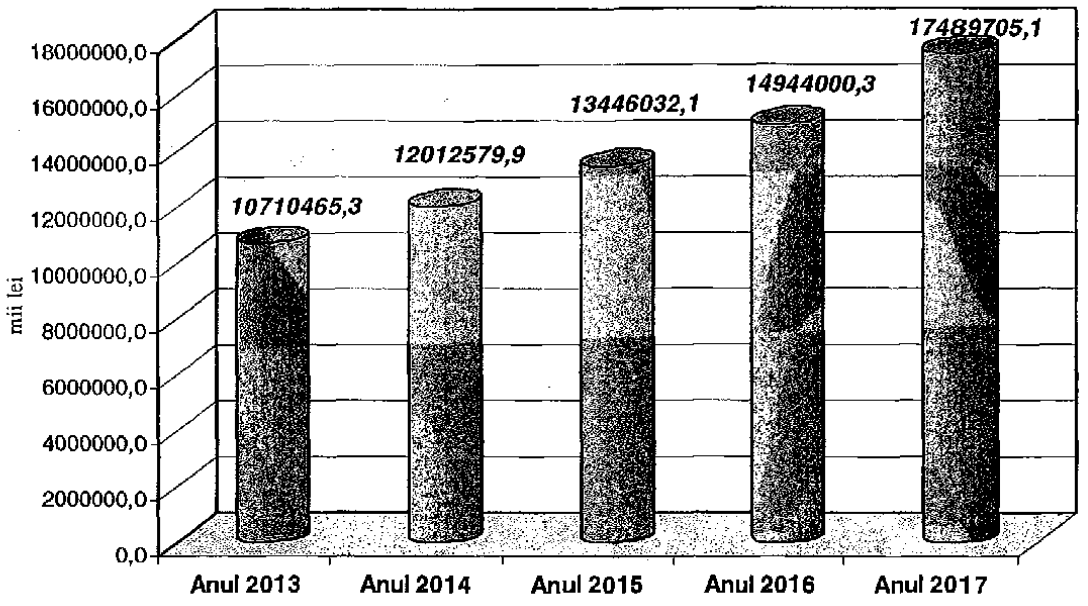
Comparativ cu anul precedent, cheltuielile bugetului asigurărilor sociale de stat executate au crescut cu 2649851,1 mii lei sau cu 17,7%, iar cele efective – cu 2545704,8 mii lei sau cu 17,0%.

Nivelul executării cheltuielilor a fost influenţat de dinamica numărului beneficiarilor şi a mărimilor medii ale prestaţiilor sociale pe parcursul anului, precum şi de modificările operate în actele normative şi legislative de domeniu.

Dinamica numărului beneficiarilor de prestaţii sociale pe parcursul perioadei de gestiune este reflectată în *Raportul privind îndeplinirea planului de contingente, beneficiarii plăţilor şi mărimea acestora din bugetul asigurărilor sociale de stat* la situaţia din 1 ianuarie 2018 (Formularul nr.5 CNAS).

În evoluţie pe ultimii cinci ani, cheltuielile efective ale bugetului asigurărilor sociale de stat se prezintă în diagrama următoare.

Figura 5. Dinamica cheltuielilor efective ale bugetului asigurărilor sociale de stat în anii 2013 - 2017



În aspectul clasificaţiei economice, cheltuielile bugetului asigurărilor sociale de stat sînt prezentate în următorul tabel:

Tabelul 4

Cheltuielile bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2017 conform clasificaţiei economice

- mii lei -

Indicatorii	Cod Eco	2017					Devieri			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	Pondere a în suma totală (%)	executat faţă de precizat		efectiv faţă de precizat	
							(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Cheltuieli, total	*2+3*	**17513763,5**	**17789938,9**	**17614557,2**	**17489705,1**	**100,0**	**-175381,8**	***99,0***	**-300233,8**	***98,3***
Cheltuieli	*2*	*17489864,6*	*17770449,4*	*17604871,9*	*17480298,4*	*99,9*	*-165577,6*	*99,1*	*-290151,0*	*98,4*
Cheltuieli de personal	*21*	109625,7	114709,8	113914,0	114637,0	0,7	*-795,8*	*99,3*	-72,8	*99,9*
Bunuri şi servicii	*22*	200947,1	203776,4	179556,9	180708,9	1,0	*-24219,5*	*88,1*	-23067,5	*88,7*
Prestaţii sociale	*27*	17175882,0	17322600,0	17182059,0	17181562,7	98,3	*-140541,1*	*99,2*	-141037,3	*99,2*
Alte cheltuieli, *inclusiv*	*28*	3409,8	129363,2	129342,0	3389,8	0,0	*-21,2*	*100,0*	-125973,4	*2,6*
rambursarea alocaţiilor din anii precedenţi	*2815*	*0,0*	*125953,4*	*125953,4*			*0,0*	*100,0*	*-125953,4*	*0,0*
Active nefinanciare	*3*	*23898,9*	*19489,5*	*9685,3*	*9406,7*	*0,1*	*-9804,2*	*49,7*	*-10082,8*	*48,3*
Mijloace	*31*	*19474,8*	15447,6	6539,9	6857,1	72,9	*-8907,7*	*42,3*	-8590,5	*44,*

Indicatorii	Cod Eco	2017					Devieri			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	Pondere a în suma totală (%)	executat faţă de precizat		efectiv faţă de precizat	
							(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
fixe										*4*
Stocuri de materiale circulante	*33*	2652,3	2655,7	2319,3	1735,0	18,4	*-336,4*	*87,3*	-920,7	*65,3*
Mărfuri	*35*	1771,8	1386,2	826,1	814,6	8,7	*-560,1*	*59,6*	-571,6	*58,8*

Pentru remunerarea muncii tuturor salariaţilor CNAS pentru anul de gestiune la categoria 21 *„Cheltuieli de personal"* au fost planificate iniţial mijloace financiare în sumă de 109625,7 mii lei, care au fost precizate pînă la 114709,8 mii lei sau prin majorare cu 5084,1 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 113914,0 mii lei, ce constituie 99,3% din suma planificată. Cheltuielile efective au constituit 114637,0 mii lei, ceea ce reprezintă 99,9% faţă de planul precizat. Datoriile creditoare în sumă de 8811,1 mii lei reprezintă suma salariului calculat pentru luna decembrie 2017 şi, respectiv, contribuţii şi prime de asigurări medicale obligatorii, calculate proporţional acestei sume.

Comparativ cu anul 2016, cheltuielile de personal executate au fost cu 5437,8 mii lei sau cu 5,0% mai mari. Majorarea este cauzată de aprobarea pe parcursul anului de raportare a unor acte legislative şi normative, ce reglementează aspectele noi privind remunerarea muncii în sectorul bugetar, şi anume acordarea unor plăţi de stimulare cu caracter lunar (conform cadrului legal volumul alocaţiilor utilizate anual pentru acordarea acestor plăţi este de 15% din fondul anual de salarizare, calculat în raport cu salariile de funcţie prevăzute în schema de încadrare a autorităţii publice), precum şi de măsurile de trecere a funcţionarilor publici la următoarele trepte de salarizare, conform rezultatelor evaluării pentru anul precedent.

Cheltuielile pentru categoria 22 *„Bunuri şi servicii"* au fost planificate iniţial în sumă de 200947,1 mii lei, care ulterior au fost precizate prin majorare pînă la 203776,4 mii lei. Conform planului precizat cheltuielile au fost estimate, reieşind din costurile necesare pentru menţinerea cantităţii şi calităţii serviciilor publice pe parcursul anului bugetar, ţinînd cont de tarifele în vigoare stabilite pe parcursul anului 2017 în corespundere cu prevederile actelor normative şi costurile necesare operaţionale preconizate pentru servicii energetice şi comunale, locaţiune, transport, reparaţii curente, formarea profesională a personalului CNAS, deplasări de serviciu, alte servicii. Executarea cheltuielilor s-a efectuat conform contractelor încheiate pentru prestarea serviciilor comunale, deservire şi întreţinerea încăperilor în regimul normal de lucru, pentru locaţiune şi pază.

Cheltuielile planificate au fost executate în sumă de 179556,9 mii lei sau la nivel de 88,1%, iar cheltuielile efective au constituit 180708,9 mii lei, ceea ce reprezintă 88,7% din planul precizat.

Comparativ cu anul 2016, cheltuielile executate au fost mai mari cu 20119,8 mii lei sau 12,6%. Majorarea în cauză este condiţionată de necesitatea asigurării financiare a procesului de implementare a reformei sistemului de pensii conform modificărilor şi completărilor operate în Legea nr. 156-XIV din 14 octombrie 1998 privind sistemul public de pensii. Realizarea acestor măsuri în anul 2017 s-a efectuat prin acordarea serviciilor informaţionale suplimentare (suportul platformei tehnologice, suportul tehnic al infrastructurii de reţea, suport şi consultanţă pentru componentele sistemelor aplicative, suport tehnic al programelor aplicative SI CNAS, etc.).

Totodată, la categoria *Bunuri şi servicii* sînt atribuite şi cheltuielile pentru serviciile de distribuire a prestaţiilor sociale (alineatul 222980), care au fost executate în sumă de 115383,4 mii lei (97,5% faţă de plan) şi pentru taxa de comision la sumele eliberate în numerar (aliniatul 222970) în sumă de 23600,7 mii lei (60,0% faţă de plan). Cheltuielile pentru serviciile de distribuire a prestaţiilor sociale şi pentru taxa de comision sînt corelative cheltuielilor pentru plata drepturilor sociale şi au fost calculate în anul 2017 conform tarifelor: 0,7% din suma distribuită în calitate de drepturi sociale şi 0,25% din suma eliberată în numerar de către instituţiile financiare pentru plata prestaţiilor sociale.

Cheltuielile pentru categoria 27 *„Prestaţiile sociale"* au fost aprobate iniţial in sumă de 17175882,0 mii lei, care ulterior au fost precizate prin majorare cu 146718,0 mii lei sau pînă la 17322600,0 mii lei.

Cheltuielile destinate prestaţiilor sociale au fost executate în sumă de 17182059,0 mii lei, cu 140541,1 mii lei mai puţin faţă de prevederile anuale sau la nivel de 99,2%, iar cheltuielile efective au constituit 17181562,7 mii lei, ceea ce reprezintă 99,2% din planul stabilit.

Pentru categoria 28 *„Alte cheltuieli"* au fost aprobate 3409,8 mii lei, care au fost precizate în suma de 129363,2 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 129342,0 mii lei.

Din suma totală, 1174,2 mii lei au fost utilizate pentru plata cotizaţiilor de membru a CNAS în Asociaţia Internaţională a Fondurilor de Pensii şi Asigurări Sociale şi Asociaţia Internaţionale de Asigurări Sociale, conform condiţiilor stabilite de către aceste organizaţii. Suma de 2133,2 mii lei a fost utilizată pentru plata contractelor individuale de muncă cu persoanele fizice pe termen determinat.

Comparativ cu executarea în anul precedent, cheltuielile executate sînt în creştere cu 2221,2 mii lei sau cu 204,5%. Preponderent majorarea în cauză este condiţionată de faptul, că începînd cu 1 ianuarie 2017 mijloacele financiare destinate pentru plata contractelor individuale de muncă cu persoanele fizice pe termen determinat, conform clasificaţiei bugetare, sînt atribuite la articolul 281600 „Alte cheltuieli în bază de contracte cu persoane fizice".

La categoria 28 *„Alte cheltuieli"* este atribuită şi suma de 125953,4 mii lei, ce reprezintă rambursarea la bugetul de stat a diferenţei dintre suma transferurilor pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat şi deficitul real înregistrat la finele anului precedent, precum şi a sumei mijloacelor neutilizate în anul precedent, alocate din bugetul de stat pentru prestaţiile de

asistenţă socială. Suma respectivă a fost reflectată în planul precizat pe an şi la executare. Suma de 81,2 mii lei a fost destinată altor despăgubiri.

Pentru categoria 31 *„Mijloace fixe"* au fost aprobate iniţial mijloace financiare în sumă de 19474,8 mii lei, care au fost precizate prin micşorare cu 4027,2 mii lei sau pînă la 15447,6 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 6539,9 mii lei sau la nivel de 42,3%, iar cheltuielile efective au constituit 6857,1 mii lei, ceea ce reprezintă 44,4% faţă de planul stabilit.

Nivelul de executare a cheltuielilor prevăzute pentru *„Mijloace fixe"* a fost influenţat de stoparea pe parcursul semestrului II al anului 2017 a unor proceduri de achiziţie a serviciilor/lucrărilor de reparaţii capitale şi investiţii capitale pe unele obiecte, precum şi de procurare a maşinilor şi utilajelor.

Cheltuielile destinate pentru *reparaţia capitală a clădirilor* au fost planificate în sumă de 3000,0 mii lei şi executate în sumă de 1676,2 mii lei sau la nivel de 55,9%, iar cheltuielile efective au constituit 1710,7 mii lei sau 57,0%.

Pentru procurarea maşinilor şi utilajelor (alineatul 314110) au fost aprobate iniţial cheltuieli în sumă de 6780,9 mii lei, care au fost precizate prin micşorare cu 3981,2 mii lei sau pînă la 2799,7 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 603,1 mii lei sau la nivel de 21,5%, iar cheltuielile efective au constituit 616,2 mii lei, ceea ce reprezintă 22,0% faţă de planul stabilit.

Pentru procurarea activelor nemateriale (alineatul 317110) au fost aprobate iniţial în sumă de 1388,5 mii lei, care au fost precizate prin majorare cu 3054,0 mii lei sau pînă la 4442,5 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 3164,5 mii lei sau la nivel de 71,2%, iar cheltuielile efective au constituit 3405,0 mii lei, ceea ce reprezintă 76,6% faţă de planul stabilit.

Cheltuielile aferente investiţiilor capitale în active, *clădiri în curs de execuţie* (alineatul 319210) au fost aprobate iniţial în sumă de 7950,0 mii lei, care ulterior au fost precizate prin micşorare cu 3100,0 mii lei sau pînă la 4850,0 mii lei. Executarea cheltuielilor s-a efectuat în sumă de 1096,1 mii lei sau la nivel de 22,6%, iar cheltuielile efective au constituit 1125,2 mii lei, fiind la nivel de realizare de 23,2%. În decursul perioadei de gestiune s-a efectuat plata pentru serviciile de construcţie pentru clădirile CTAS Străşeni şi Soroca.

Comparînd executarea mijloacelor financiare atribuite la „Mijloace fixe" în anul 2017 faţă de executarea în anul precedent se constată o diminuare în sumă de 5326,1 mii lei, ceea ce reprezintă 55,1% faţă de anul 2016. Micşorarea în cauză este condiţionată de faptul, că în anul 2017 s-a înregistrat un nivelul scăzut de executare pe alineatele 314110 „Procurarea maşinilor şi utilajelor" şi 319210 „Clădiri în curs de execuţie", cauza fiind stoparea procedurii de achiziţie a utilajului tehnic, precum şi serviciilor/lucrărilor de construcţii a clădirilor în curs de execuţie în cadrul procesului de reorganizare a sistemului public de asigurări sociale, iniţiat în cadrul implementării reformei Guvernului.

Pentru categoria 33 *„Stocuri de materiale circulante"* au fost aprobate iniţial mijloace financiare în sumă de 2652,3 mii lei, care au fost precizate în sumă de 2655,7 mii lei, fiind majorate cu 3,4 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 2319,3 mii lei sau la nivel de 87,3%, iar cheltuielile

efective au constituit 1735,1 mii lei, ceea ce reprezintă 65,3% faţă de planul stabilit.

Comparativ cu anul precedent se constată o creştere în sumă de 376,1 mii lei, ceea ce reprezintă 119,4% faţă de anul 2016. Majorarea în cauză se explică prin creşterea volumului şi costului real al pieselor de schimb, materialelor de uz gospodăresc şi rechizitelor de birou, etc.. Procurările mijloacelor/materialelor circulante au fost efectuate, reieşind din necesităţile funcţionale ale CNAS.

Pentru cheltuielile atribuite la categoria 35 *„Mărfuri"*, mijloacele financiare au fost aprobate iniţial în sumă de 1771,8 mii lei, ulterior precizate prin micşorare cu 385,6 mii lei sau pînă la 1386,2 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 826,1 mii lei sau la nivel de 59,6% şi conform cheltuielilor efective - în sumă de 814,6 mii lei sau la nivel de 58,8%.

Comparativ cu anul precedent cheltuielile executate în anul 2017 sînt mai mici cu 734,9 mii lei, ceea ce reprezintă 52,9% faţă de anul precedent. Micşorarea în cauză este condiţionată de faptul, că în anul 2017 au fost stopate în semestrul II procedurile de achiziţie a mărfurilor.

Prestaţii sociale (cod 27)

Din suma totală a cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, 98,3% au constituit cheltuielile destinate pentru plata „Prestaţiilor sociale".

Prestaţiile sociale structurate conform clasificaţiei bugetare se prezintă în următorul tabel.

Tabelul 5

Cheltuielile destinate plăţii prestaţiilor sociale în anul 2017

-mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Cod Eco	Anul 2017						
		Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli executate	Cheltuieli efective	Ponderea în suma totală (%)	Devieri, cheltuieli executate faţă de plan precizat	
							+/-	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8
PRESTAŢII SOCIALE	27	**17175882,0**	**17322600,0**	**17182059,0**	**17181562,7**	**100,0**	**-140541,0**	**99,2**
Prestaţii de asigurări sociale	271	**12065823,5**	**12284758,1**	**12241995,6**	**12245985,8**	**71,3**	**-42762,5**	**99,7**
Pensii de asigurări sociale	2711	10402794,3	10620692,6	10611275,4	10612770,6	86,7	-9417,2	99,9
Indemnizaţii de asigurări sociale	2712	1632267,2	1646303,5	1614143,0	1613235,4	13,2	-32160,5	98,0
Alte prestaţii de asigurări sociale	2719	30762,0	17762,0	16577,2	19979,8	0,2	-1184,8	93,3
Prestaţii de asistenţă socială	272	**5108631,1**	**5024442,7**	**4938649,9**	**4934159,0**	**28,7**	**-85792,8**	**98,3**
Pensii de asistenţă socială	2721	1327122,1	1321736,6	1311411,0	1311411,7	26,6	-10325,6	99,2
Suplimente la pensii de asistenţă socială	2722	1393,8	1393,8	1131,6	1131,5	0,0	-262,2	81,2
Indemnizaţii de asistenţă socială	2723	466104,3	460050,7	433061,5	433153,9	8,8	-26989,2	94,1

Denumirea cheltnielilor	Cod Eco	Anul 2017						
		Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli executate	Cheltuieli efective	Ponderea în suma totală (%)	Devieri, cheltuieli executate față de plan precizat	
							+/-	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Alocații	*2724*	583835,9	581830,1	581446,1	581970,3	11,8	-384,0	99,9
Compensații	*2725*	60548,2	60548,2	57786,2	57705,6	1,2	-2762,0	95,4
Ajutoare bănești	*2726*	863307,4	839073,2	814216,7	814216,7	16,5	-24856,5	97,0
Alte prestații de asistență socială	*2729*	1806319,4	1759810,1	1739596,8	1734569,3	35,2	-20213,3	98,9
Prestații sociale ale angajatorilor	***273***	**1427,4**	**13399,2**	**1413,5**	**1417,9**	**0,0**	**-11985,7**	**10,5**
Indemnizații la încetarea acțiunii contractului de muncă	*2732*	800,3	12772,1	805,5	829,2	58,5	-11966,6	6,3
Indemnizații pentru incapacitatea temporară de muncă achitate din mijloacele financiare ale angajatorului	*2735*	627,1	627,1	608,0	588,7	41,5	-19,1	97,0

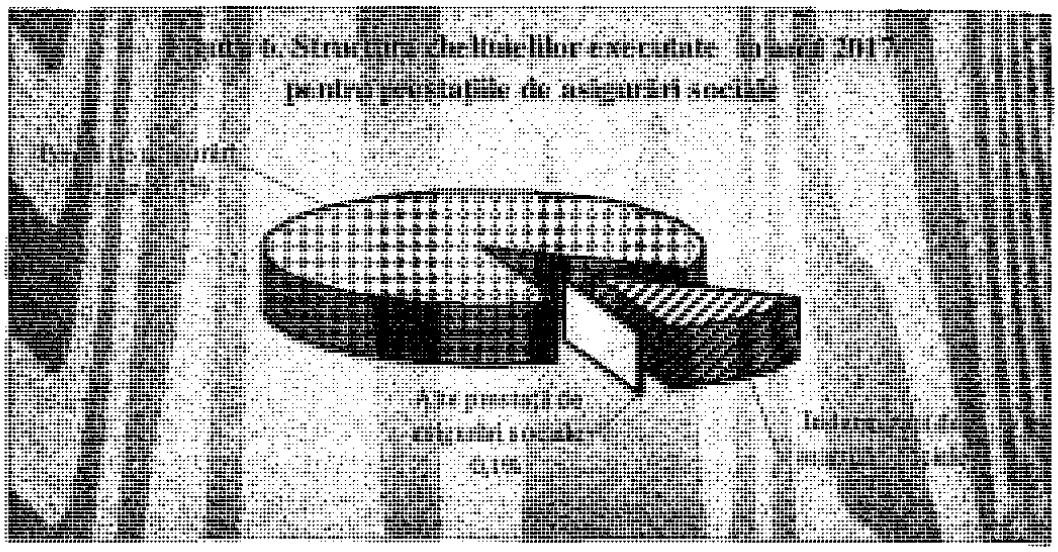
Prestații de asigurări sociale (cod 271)

Din suma cheltuielilor destinate pentru plata *„Prestațiilor sociale"*, cea mai mare parte, 71,3% le revine cheltuielilor pentru plata prestațiilor de asigurări sociale, finanțate din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat.

Pentru cheltuielile aferente prestațiilor de asigurări sociale în anul 2017 au fost aprobate inițial mijloace financiare în sumă de 12065823,5 mii lei, care ulterior au fost majorate cu 218934,6 mii lei sau pînă la 12284758,1 mii lei. Majorarea cheltuielilor date a fost condiționată de dinamica beneficiarilor și a mărimilor medii ale prestațiilor sociale, precum și de impactul modificărilor în legislație și, în cea mai mare parte, a Legii nr. 156-XIV din 14 octombrie 1998 privind sistemul public de pensii și Legii nr. 289-XV din 22 iulie 2004 privind indemnizațiile pentru incapacitate temporară de muncă și alte prestații de asigurări sociale.

Cheltuielile executate în anul de gestiune au constituit 12241995,6 mii lei, cu o executare a prevederilor anuale la nivel de 99,7% sau cu 42762,5 mii lei mai puțin, iar conform cheltuielilor efective – cu 38772,3 mii lei mai puțin.

Structura cheltuielilor destinate prestațiilor de asigurări sociale pentru anul 2017 se prezintă în diagrama ce urmează.



Pensii de asigurări sociale (cod 2711)

Ponderea majoră în cheltuielile pentru prestaţiile de asigurări sociale o constituie cheltuielile pentru plata *pensiilor de asigurări sociale* de stat (86,7%).

Pentru anul 2017 au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 10402794,3 mii lei, care au fost precizate pînă la 10620692,6 mii lei.

Precizarea a rezultat din nivelul executării cheltuielilor respective pe parcursul anului 2017 şi din contingentul real de beneficiari şi mărimile medii ale pensiilor. Asupra dinamicii numărului beneficiarilor şi mărimilor medii ale pensiilor au avut impact considerabil modificările efectuate în Legea nr.156-XIV din 14 octombrie 1998 privind sistemul public de pensii, urmare a reformei sistemului de pensii, care a demarat în anul 2017.

Cheltuielile efective au constituit 10612770,6 mii lei, cu executarea planului precizat la nivel de 99,9% sau cu 7922,0 mii lei mai puţin, iar conform cheltuielilor executate – cu 9417,3 mii lei mai puţin. Suma rămasă constituie restituirea de către prestatorii de servicii de plată a soldului mijloacelor băneşti, din cauza nesolicitării pensiilor de către beneficiari.

Tabelul 6

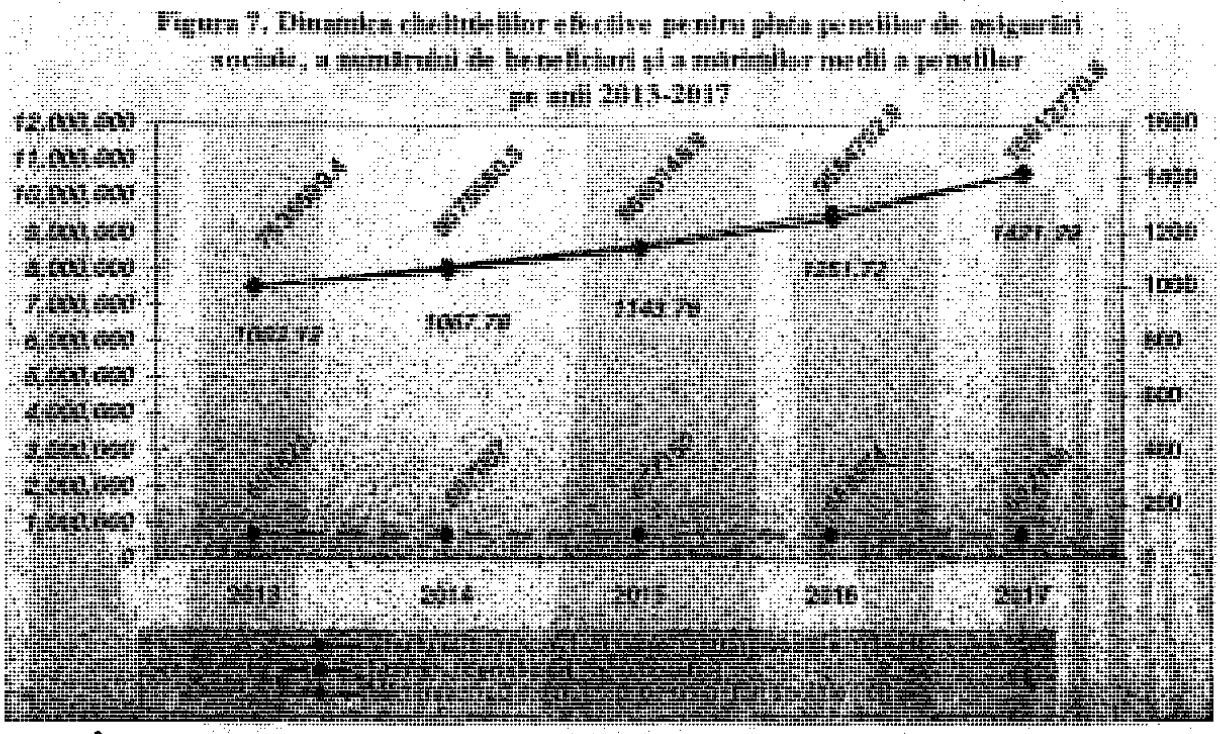
Dinamica cheltuielilor efective destinate plăţii pensiilor de asigurări sociale în anii 2016-2017

- mii lei -

Denumirea cheltuielilor	Anul 2016 cheltuieli efectiv	Anul 2017			Efectiv 2017 faţă de efectiv 2016		Efectiv 2017 faţă de precizat 2017	
		Planul aprobat	Planul precizat	Cheltuieli efectiv	(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Pensii de asigurări sociale, total	***9584702,9***	**10402794,3**	**10620692,6**	***10612770,6***	***1028067,7***	***110,7***	***-7922,0***	***99,9***
Pensii pentru limită de vîrstă	7681842,0	8342619,9	8577147,8	8576551,1	894709,1	111,6	-596,7	*100,0*
Susţinerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii	1502920,8	1625050,8	1614766,6	1609177,3	106256,5	107,1	-5589,3	*99,7*

Denumirea cheltuielilor	Anul 2016 cheltuieli efectiv	Anul 2017			Efectiv 2017 faţă de efectiv 2016		Efectiv 2017 faţă de precizat 2017	
		Planul aprobat	Planul precizat	Cheltuieli efectiv	(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
dizabilităţii								
Pensii de urmaş	105563,2	111798,3	107279,0	108366,7	2803,5	102,7	1087,7	*101,0*
Pensii pentru vechime în muncă	640,1	650,8	650,8	624,3	-15,8	97,5	*-26,5*	*95,9*
Pensii unor categorii de angajaţi din aviaţia civilă	50301,1	53237,7	53237,7	53158,2	2857,1	105,7	*-79,5*	*99,9*
Pensii pentru deputaţi	13742,0	15544,7	14262,0	14173,7	431,7	103,1	*-88,3*	*99,4*
Pensii pentru membrii Guvernului	4922,0	5534,3	4995,8	4909,3	-12,7	99,7	*-86,5*	*98,3*
Pensii pentru funcţionarii publici	167481,7	183853,5	183853,5	182514,5	15032,8	109,0	-1339,0	*99,3*
Pensii pentru aleşii locali	19388,2	22471,0	20866,6	20693,6	1305,4	106,7	-173,0	*99,2*
Pensii pentru colaboratorii vamali	448,6	509,9	509,9	475,4	26,8	106,0	-34,5	*93,2*
Pensii pentru procurori	8550,0	9106,4	9611,1	9793,1	1243,1	114,5	182,0	*101,9*
Pensii pentru judecători	22188,7	24410,0	25504,8	25387,4	3198,7	114,4	-117,4	*99,5*
Pensii unor categorii de angajaţi din domeniul culturii	200,5	226,6	226,6	219,6	19,1	109,5	-7,0	*96,9*
Susţinerea pensionarilor plasaţi în instituţiile de asistenţă socială	6514,0	7780,4	7780,4	6726,4	212,4	103,3	-1054,0	*86,5*

Evoluţia cheltuielilor pentru plata pensiilor de asigurări sociale, a numărului beneficiarilor şi mărimilor medii ale pensiilor pe anii 2013-2017 este reflectată în diagrama ce urmează.



În comparaţie cu anul 2016, cheltuielile efective pentru plata pensiilor de asigurări sociale de stat au fost mai mari cu 1028067,7 mii lei sau cu 10,7%. Creşterea cheltuielilor în anul 2017 a fost determinată de creşterea numărului de beneficiari cu 3622 persoane şi, în cea mai mare măsură, de creşterea mărimii medii a pensiei, în rezultatul indexării din 1 aprilie 2017 cu 6,8%, precum şi a modificărilor majore în legislaţia în domeniul pensiilor publice: aplicarea formulei noi de calcul a pensiei; valorizarea venitului mediu asigurat pentru calculul pensiei pentru limită de vîrstă şi a pensiei de dizabilitate (la 1 aprilie 2017 şi la 1 noiembrie 2017); stabilirea cuantumul pensiei minime la nivelul venitului lunar minim garantat (în mărime de 961 lei) atît pentru angajaţii în economia naţională, cît şi pentru cei din agricultură; instituirea pensiei anticipate; modificarea condiţiilor de acordare a dreptului la pensie de dizabilitate; modificarea modului de calcul a pensiei de urmaş etc.

Tabelul 7

Dinamica contingentului beneficiarilor de pensii de asigurări sociale de stat şi pensiilor medii în anii 2015 - 2017

Denumirea cheltuielilor	Numărul beneficiarilor (persoane)				Mărimea medie a pensiei (lei)			
	01.01. 2016	01.01. 2017	01.01. 2018	Creştere/ descreştere 01.01.2018 comparativ cu 01.01.2017	01.01. 2016	01.01. 2017	01.01. 2018	Creştere/ descreştere, +/- 01.01.2018 comparativ cu 01.01.2017
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
TOTAL	**677150**	**688574**	**692196**	**3622**				
Pensii pentru limită de vîrstă	518837	531801	532976	*1175*	1191,83	1301,14	1456,86	*155,72*
Pensii anticipate pentru limita de vîrstă			8377				2793,71	
Susţinerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii dizabilităţii	133713	132920	128549	*-4371*	933,42	1018,30	1149,35	*131,05*

Denumirea cheltuielilor	Numărul beneficiarilor (persoane)				Mărimea medie a pensiei (lei)			
	01.01. 2016	01.01. 2017	01.01. 2018	Creştere/ descreştere 01.01.2018 comparativ cu 01.01.2017	01.01. 2016	01.01. 2017	01.01. 2018	Creştere/ descreştere, +/- 01.01.2018 comparativ cu 01.01.2017
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Pensii de urmaş	15229	14242	12964	*-1278*	603,20	670,33	755,04	*84,71*
Pensii pentru vechime în muncă	92	71	67	*-4*	677,53	738,37	787,69	*49,32*
Pensii unor categorii de angajaţi din aviaţia civilă	622	617	598	*-19*	6289,65	6929,70	7437,53	*507,83*
Pensii pentru deputaţi	270	271	260	*-11*	4048,26	4367,39	4690,77	*323,38*
Pensii pentru membrii Guvernului	74	69	69	*0*	5458,83	5914,13	6172,91	*258,78*
Pensii pentru funcţionarii publici	7063	7323	7094	*-229*	1806,46	2011,09	2177,86	*166,77*
Pensii pentru aleşii locali	703	719	695	*-24*	2171,50	2376,91	2550,65	*173,74*
Pensii pentru colaboratorii vamali	14	13	13	*0*	2604,30	2899,27	3096,42	*197,15*
Pensii pentru procurori	238	238	233	*-5*	2828,27	3160,58	3512,09	*351,51*
Pensii pentru judecători	268	264	274	*10*	6160,76	7177,60	7860,76	*683,16*
Pensii unor categorii de angajaţi din domeniul culturii	27	26	27	*1*	563,28	635,19	672,82	*37,63*

Pensii pentru limită de vîrstă

Cheltuielile destinate *pensiilor pentru limită de vîrstă* deţin ponderea majoră în cheltuielile efective totale pentru pensiile de asigurări sociale – circa 80,8%.

Pentru plata pensiilor pentru limită de vîrstă au fost prevăzute iniţial mijloace financiare în sumă de 8342619,9 mii lei, care ulterior au fost precizate pînă la 8577147,8 mii lei, inlusiv cheltuieli pentru pensiile pentru limită de vîrstă anticipate.

Cheltuielile efective au constituit 8576551,1 mii lei, cu o executare de 100,0% a prevederilor anuale.

Numărul beneficiarilor de pensii pentru limită de vîrstă la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 532976 persoane – cu 1175 persoane mai mult faţă de 1 ianuarie 2017, iar numărul beneficiarilor de pensii anticipate – 8377 persoane. Faţă de anul 2016, creşterea numărului beneficiarilor de pensie pentru limită de vîrstă a fost mai mică, urmare a creşterii vîrstei de pensionare şi a stagiului de cotizare.

Pensia medie pentru limită de vîrstă la situaţia de 1 ianuarie 2018 a constituit 1456,86 lei, cu 12,0% în creştere faţă de 1 ianuarie 2017. Creşterea se datorează indexării pensiilor cu 6,8%, precum şi modificărilor în legislaţie.

Astfel, începînd cu 1 aprilie 2017 la determinarea cuantumului pensiei pentru limită de vîrstă s-a aplicat formula nouă, care are la bază venitul asigurat valorizat şi stagiul total de cotizare. Mărimea medie a pensiei pentru limită de

vîrstă calculată în baza noii formule de calcul, pentru 21621 de beneficiari, a constituit 2121,47 lei.

Ca urmare a valorizării, începînd cu 1 aprilie 2017, a venitului mediu asigurat realizat începînd cu 1 ianuarie 1999, inclus în calculul pensiilor stabilite în perioada 2001-2008, pentru 68011 beneficiari de pensie pentru limită de vîrstă, mărimea medie a pensiei s-a majorat în mediu cu 131,71 lei şi a constituit 1834,48 lei.

Ca urmare a valorizării din 1 noiembrie 2017, a venitului mediu asigurat realizat începînd cu 1 ianuarie 1999, inclus în calculul pensiilor stabilite în perioada 2009-2011, pentru 58604 beneficiari de pensie pentru limită de vîrstă, mărimea medie a pensiei pentru limită de vîrstă s-a majorat în mediu cu 245,35 lei şi a constituit 1829,77 lei.

Pe parcursul anului 2017 au fost stabilite pensii anticipate pentru 8377 beneficiari (bărbaţi), care au atins vîrsta de 60 de ani şi au deţinut un stagiu de cotizare, prevăzut de cadrul legal. Pensia medie anticipată la situaţia de 1 ianuarie 2018 a constituit 2793,71 lei, iar stagiul mediu de cotizare înregistrat la stabilirea pensiei anticipate a fost de 36,9 ani.

Aceşti factori au condiţionat creşterea în anul 2017 a cheltuielilor efective destinate pensiilor pentru limită de vîrstă comparativ cu anul 2016 cu 894709,1 mii lei sau cu 11,6%.

Susţinerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii dizabilităţii (pensii de dizabilitate)

Pentru plata acestui tip de pensie au fost prevăzute iniţial mijloace financiare în sumă de 1625050,8 mii lei, care au fost precizate prin micşorare pînă la 1614766,6 mii lei, urmare a descreşterii numărului de beneficiari.

Cheltuielile efective au constituit 1609177,3 mii lei sau 99,7% din prevederile anuale.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 128549 persoane – cu 4371 persoane mai puţin faţă de 1 ianuarie 2017. Asupra descreşterii numărului beneficiarilor au influenţat modificările operate în Legea nr.156-XIV din 14 octombrie 1998 privind sistemul public de pensii, urmare a reformei sistemului de pensii şi, în special, majorarea stagiului de cotizare necesar pentru acordarea dreptului la această categorie de pensie.

Pensia medie de dizabilitate la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 1 149,35 lei, sau cu 12,9% mai mult comparativ cu anul 2016. Creşterea se datorează indexării pensiilor cu 6,8%, valorizării venitului mediu asigurat, inclus în calculul pensiilor şi aplicării formulei noi de calcul a pensiei.

În rezultatul valorizării, începînd cu 1 aprilie 2017, a pensiilor stabilite în perioada 2001-2008, pentru 15632 beneficiari de pensie de dizabilitate, mărimea medie a pensiei s-a majorat în mediu cu 225,87 lei şi a constituit 1432,15 lei.

În rezultatul valorizării, începînd cu 1 noiembrie 2017, a pensiilor stabilite în perioada 2009-2011, pentru 9049 beneficiari de pensie de dizabilitate, mărimea medie a pensiei s-a majorat în mediu cu 390,21 lei şi a constituit 1418,72 lei.

Comparativ cu anul 2016, cheltuielile efective pentru pensiile de dizabilitate sînt mai mari cu 106256,5 mii lei sau cu 7,1%, urmare a creşterii mărimii medii a pensiei în rezultatul indexării şi valorizării.

Pensiile de urmaş

Cheltuielile pentru plata pensiei de urmaş au fost prevăzute iniţial în sumă de 111798,3 mii lei, care a fost precizată prin micşorare pînă la 107279,0 mii lei, urmare a descreşterii numărului beneficiarilor. Cheltuielile efective au constituit 108366,7 mii lei sau 101,0% faţă de plan.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 12964 persoane, cu 1278 persoane mai puţin comparativ cu 1 ianuarie 2017. Pensia medie la situaţia de 1 ianuarie 2018 a constituit 755,04 lei sau cu 12,6% mai mare faţă de anul 2016. Creşterea mărimii medii a pensiei a fost cauzată de indexarea la 1 aprilie 2017 cu 6,8%, precum şi de modificările legale, conform cărora cuantumul pensiei de urmaş constituie 50% pentru fiecare urmaş, indiferent de numărul acestora. Mărimea medie a pensiei de urmaş stabilită în anul 2017 a constituit 973,28 lei şi a fost cu 36,7% mai mare în comparaţie cu mărimea medie a pensiei stabilită în anul 2016. În comparaţie cu anul 2016, cheltuielile au fost mai mari cu 2803,5 mii lei (2,7%). Creşterea cheltuielilor a fost influenţată de creşterea mărimii medii a pensiei, pe fundalul descreşterii numărului beneficiarilor.

Pensii pentru vechime în muncă

Cheltuielile destinate plăţii pensiilor pentru vechime în muncă au fost prevăzute în sumă de 650,8 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 624,3 mii lei, cu o executare a planului stabilit la nivel de 95,9%.

Asupra nivelului executării prevederilor anuale a influenţat descreşterea numărului beneficiarilor, care la situaţia de 1 ianuarie 2018 a constituit 67 de persoane (cu 4 persoane mai puţin faţă de anul 2016) şi mărimea medie indexată a pensiilor rămase în plată, care a constituit 787,69 lei.

Faţă de anul 2016, cheltuielile au fost mai mici cu 15,8 mii lei sau cu 2,5%, cauza fiind descreşterea numărului beneficiarilor.

Pensii unor categorii de angajaţi din aviaţia civilă

Pentru plata pensiilor unor categorii de angajaţi din aviaţia civilă au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 53237,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 53158,2 mii lei, cu o executare a planului stabilit de 99,9%.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 598 persoane – cu 19 persoane mai puţin faţă de 1 ianuarie 2017, iar pensia medie la sfîrşitul anului a constituit 7437,53 lei.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile au fost mai mari cu 2857,1 mii lei sau 5,7%, cauza fiind indexarea pensiei.

Pensii pentru unele categorii de cetăţeni

Nivelul de executare a cheltuielilor prevăzute pentru plata pensiilor pentru deputaţi, membrii Guvernului, funcţionari publici şi aleşi locali a fost influenţat de modificările Legii nr.156-XIV din 14 octombrie 1998 privind sistemul public de pensii. Conform prevederilor legale noi, începînd cu 1 ianuarie 2017, pensiile respective sînt stabilite în condiţiile generale, prevăzute pentru pensiile pentru limită de vîrstă. Pe parcursul anului 2017, cheltuieli au fost efectuate doar pentru pensiile stabilite conform legislaţiei în vigoare pînă la 1 ianuarie 2017.

Pensii pentru deputaţi

Pentru plata părţii pensiilor deputaţilor, plătită din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat a fost planificată iniţial în sumă de 15544,7 mii lei, care a fost precizată prin micşorare pînă la 14262,0 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 14173,7 mii lei, cu o executare a planului de 99,4%. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 260 persoane – cu 11 persoane mai puţine faţă de 1 ianuarie 2017, iar partea pensiei medii, plătită din bugetul asigurărilor sociale de stat, la sfîrşitul anului 2017, a constituit 4690,77 lei.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile au fost mai mari cu 431,7 mii lei sau 3,1%, cauza fiind indexarea pensiilor în plată la 1 aprilie cu 6,8%.

Pensii pentru membrii Guvernului

Pentru plata părţii pensiei pentru membrii Guvernului plătită din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat a fost planificată iniţial suma de 5534,3 mii lei, care a fost precizată prin micşorare pînă la 4995,8 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 4909,3 mii lei, cu o executare a planului stabilit de 98,3%. Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2018 a constituit 69 de beneficiari, iar mărimea medie a părţii pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale de stat – 6172,91 lei.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile au descrescut cu 12,7 mii lei sau 0,3%.

Pensii pentru funcţionarii publici

Pentru achitarea părţii pensiilor funcţionarilor publici, plătită din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 183853,5 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 182514,5 mii lei, cu o executare la nivel de 99,3% a planului stabilit. Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2018 a constituit 7094 persoane – cu 229 beneficiari mai puţini faţă de 1 ianuarie 2017. Mărimea medie a părţii pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale de stat la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 2177,86 lei, cu o creştere faţă de 1 ianuarie 2017 cu 166,77 lei.

Cheltuielile au crescut comparativ cu anul 2016 cu 15032,8 mii lei sau cu 9,0%. Factorul creşterii cheltuielilor a fost creşterea mărimii medii după indexarea părţii pensiei din bugetul asigurărilor sociale de stat.

Pensii pentru aleşii locali

În anul 2017 pentru plata părţii pensiei aleşilor locali, achitată din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, a fost planificată

suma de 22471,0 mii lei, care a fost precizată prin micşorare pînă la 20866,6 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 20693,6 mii lei, cu o executare a planului de 99,2%. Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2018 a fost 695 persoane – cu 24 beneficiari mai puţini faţă de 1 ianuarie 2017. Mărimea medie a părţii pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale, la sfîrşitul anului, a constituit 2550,65 lei cu o creştere faţă de 1 ianuarie 2017 cu 173,74 lei.

Comparativ cu anul 2016, cheltuielile au fost mai mari cu 1305,4 mii lei sau cu 6,7%. Creşterea cheltuielilor este determinată de indexarea pensiilor.

Pensii pentru colaboratori vamali

Pentru plata parţială a pensiilor colaboratorilor vamali au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 509,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 475,4 mii lei, cu o executare la nivel de 93,2% a planului stabilit. Au fost calculate pensii pentru 13 persoane, iar mărimea medie lunară a părţii pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 3096,42 lei. Comparativ cu anul 2016, cheltuielile au crescut cu 26,8 mii lei sau 6,0%, creştere ce a fost determinată de indexarea pensiilor.

Pensii pentru procurori

Pentru achitarea părţii pensiei şi indemnizaţiei viagere procurorilor, achitată din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, au fost prevăzute iniţial mijloace financiare în sumă de 9106,4 mii lei, precizate ulterior pînă la 9611,1 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 9793,1 mii lei, cu o executare la nivel de 101,9% a planului stabilit. Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2018, a constituit 233 de persoane sau cu 5 beneficiari mai puţini faţă de anul 2016, iar mărimea medie a plăţii achitate din bugetul asigurărilor sociale de stat – 3512,09 lei.

Cheltuielile au fost cu 1243,1 mii lei sau cu 14,5% mai mari comparativ cu anul 2016. Asupra majorării cheltuielilor a influenţat creşterea mărimii medii în rezultatul indexării pensiei.

Pensii pentru judecători

Pentru achitarea părţii pensiei şi indemnizaţiei viagere judecătorilor din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, au fost prevăzute iniţial mijloace financiare în sumă de 24410,0 mii lei, care au fost precizate ulterior pînă la 25504,8 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 25387,4 mii lei, cu o executare la nivel de 99,5% a planului stabilit.

Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2018 a constituit 274 de persoane – cu 10 beneficiari mai mulţi faţă de 1 ianuarie 2017. Mărimea medie a părţii pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale, la 1 ianuarie 2018, a constituit 7860,76 lei sau cu 683,16 lei (9,5%) faţă de mărimea medie înregistrată la data de 1 ianuarie 2017.

În comparaţie cu anul 2016, cheltuielile au crescut cu 3198,7 mii lei sau cu 14,4%. Creşterea cheltuielilor este determinată de creşterea numărului de

beneficiari şi a cuantumului pensiilor, urmare a recalculării acestora, ţinîndu-se cont de mărimea salariului lunar al judecătorului în exerciţiu, conform prevederilor articolului 32 al Legii nr.544-XIII din 20 iulie 1995 cu privire la statutul judecătorului.

Pensii unor categorii de angajaţi din domeniul culturii

Pentru plata părţii pensiilor unor categorii de angajaţi din domeniul culturii, din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 226,6 mii lei, care au fost utilizate la nivel de 96,9%.

Cheltuielile efective au constituit 219,6 mii lei, destinate pentru 27 de persoane, iar mărimea medie lunară a părţii pensiei achitate din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 672,82 lei.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au fost mai mari cu 19,1 mii lei sau cu 9,5%, fapt influenţat de indexarea părţii pensiei achitată din mijloacele bugetului asigurărilor sociale.

Susţinerea pensionarilor plasaţi în instituţiile de asistenţă socială a fost prognozată în volum de 7780,4 mii lei. Cheltuielile efective au fost executate la nivel de 86,5% şi au constituit 6726,4 mii lei. Cauza nevalorificării pe deplin a mijloacelor financiare este circuitul pe parcursul anului a beneficiarilor de pensii, care locuiesc în azilurile (internatele, centrele) pentru persoane în vîrstă şi persoane cu dizabilităţi.

Indemnizaţii de asigurări sociale (cod 2712)

Cheltuielile destinate pentru plata *indemnizaţiilor de asigurări sociale* au fost aprobate în sumă de 1632267,2 mii lei, care în urma modificărilor operate în Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017, au fost majorate pînă la 1646303,5 mii lei. Precizarea a rezultat din nivelul executării cheltuielilor respective pe parcursul anului 2017 şi din contingentul real de beneficiari şi mărimile medii ale indemnizaţiilor.

Modificările aferente se caracterizează astfel:

majorări au fost pe următoarele tipuri de indemnizaţii:

- protecţia persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă în urma unui accident de muncă – 511,1 mii lei;
- protecţia persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă – 29970,8 mii lei;
- susţinerea familiei în caz de maternitate – 33211,9 mii lei;
- susţinerea persoanelor în caz de invaliditate survenită în urma unui accident de muncă sau a unei boli profesionale – 256,8 mii lei;
- susţinere în caz de deces în urma unui accident de muncă – 428,2 mii lei;

diminuări au fost pe următoarele tipuri de indemnizaţii:

- susţinerea persoanelor asigurate pentru creşterea copilului pînă la vîrsta de 3 ani – 10918,1 mii lei;
- susţinerea tatălui copilului nou născut prin acordarea indemnizaţiei paternale – 24911,5 mii lei;
- susţinerea financiară în caz de deces a beneficiarilor de pensii de asigurări sociale – 428,2 mii lei;
- prestaţii de şomaj – 14084,7 mii lei.

Cheltuielile efective pentru plata indemnizaţiilor de asigurări sociale au constituit 1613235,4 mii lei, cu executarea indicatorului anual stabilit la nivel de 98,0% sau cu 33068,1 mii lei mai puţin. Cheltuielile executate au constituit 1614143,0 mii lei sau 98,0% din indicatorul precizat. Comparativ cu anul 2016, cheltuielile respective au fost mai mari cu 162120,7 mii lei sau cu 11,2%.

Tabelul 8

Dinamica cheltuielilor efective destinate plăţii indemnizaţiilor de asigurări sociale din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat în anii 2016-2017

- mii lei -

Indicatorii	Anul 2016 efectiv	2017			Efectiv 2017 faţă de:			
		Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
					(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Indemnizaţii de asigurări sociale	**1451114,7**	**1632267,2**	**1646303,5**	**1613235,4**	**-33068,1**	**98,0**	**162120,7**	**111,2**
Susţinerea persoanelor asigurate pentru creşterea copilului pînă la vîrsta de 3 ani	666678,9	770742,8	759824,7	748699,8	-11124,9	98,5	82020,9	112,3
Protecţia persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă în urma unui accident de muncă	1584,2	1217,5	1728,6	1661,0	-67,6	96,1	76,8	104,8
Protecţia persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă	348225,0	366634,3	396605,1	392945,2	-3659,9	99,1	44720,2	112,8
Susţinerea familiei în caz de maternitate	347498,8	360479,8	393691,7	386995,8	-6695,9	98,3	39497,0	111,4
Susţinerea tatălui copilului nou născut prin acordarea indemnizaţiei paternale	249,7	36337,8	11426,3	11012,4	-413,9	96,4	10762,7	4410,3
Susţinerea persoanelor în caz de invaliditate survenită în urma unui accident de muncă sau a unei boli profesionale	6567,6	6216,8	6473,6	6404,6	-69,0	98,9	-163,0	97,5
Susţinere în caz de deces în urma unui accident de muncă	304,1	271,4	699,6	580,7	-118,9	83,0	276,6	191,0
Susţinere financiară în caz de deces a beneficiarilor de pensii	31439,1	35335,3	34907,1	31484,2	-3422,9	90,2	45,1	100,1

Indicatorii	Anul 2016 efectiv	2017			Efectiv 2017 faţă de:			
		Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
					(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8
de asigurări sociale								
Susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor salariate	5289,8	5689,2	5689,2	3876,4	-1812,8	68,1	-1413,4	73,3
Susţinere financiară în caz de deces a şomerilor	1,1	1,1	1,1	0,0	-1,1	0,0	-1,1	
Prestaţii de şomaj	43276,4	49341,2	35256,5	29575,3	-5681,2	83,9	-13701,1	68,3

Asupra nivelului de executarea a cheltuielilor prevăzute pentru plata indemnizaţiilor de asigurări sociale au influenţat dinamica numărului beneficiarilor şi a mărimilor medii ale prestaţiilor.

Tabelul 9

Dinamica numărului beneficiarilor şi mărimilor medii a indemnizaţiilor de asigurări sociale în anii 2016-2017

Indicatorii	Numărul beneficiarilor (persoane)			Mărimea medie a pensiei (lei)		
	01.01.2017	01.01.2018	Creştere/ descreştere	01.01.2017	01.01.2018	Creştere/ descreştere
A	1	2	3	4	5	6
Indemnizaţii de asigurări sociale	**396383**	**394792**	**-1591**			
Susţinerea persoanelor asigurate pentru creşterea copilului pînă la vîrsta de 3 ani	46511	47758	1247	1234,29	1348,09	113,80
Protecţia persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă în urma unui accident de muncă	998	1076	78	1587,38	1543,69	-43,69
Protecţia persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă	281138	279129	-2009	1238,63	1407,75	169,12
Susţinerea familiei în caz de maternitate	20301	20051	-250	17229,12	19373,25	2144,13
Susţinerea tatălui copilului nou născut prin acordarea indemnizaţiei paternale	60	2559	2499	4162,35	4074,13	-88,22
Susţinerea persoanelor în caz de invaliditate survenită în urma unui accident de muncă sau a unei boli profesionale	316	317	1	1550,36	1655,92	105,56
Susţinere în caz de deces în urma unui accident de muncă	13	14	1	19486,54	33150,30	13663,76
Susţinere financiară în caz de deces a beneficiarilor de pensii de asigurări sociale	35158	35147	-11	1100,00	1100,00	0,00
Susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor salariate	6082	4285	-1797	1100,00	1100,00	0,00

Indicatorii	Numărul beneficiarilor (persoane)			Mărimea medie a pensiei (lei)		
	01.01.2017	01.01.2018	Creştere/ descreştere	01.01.2017	01.01.2018	Creştere/ descreştere
A	1	2	3	4	5	6
Susţinere financiară în caz de deces a şomerilor	1		-1	1100,00		-1100,00
Prestaţii de şomaj, inclusiv:						
Ajutor de şomaj	5805	4456	-1349	1324,07	1375,85	51,78
Indemnizaţie pentru incapacitate de muncă	89	66	-23	975,12	995,48	20,36
Indemnizaţie de maternitate	37	23	-14	5721,49	4315,04	-1406,45

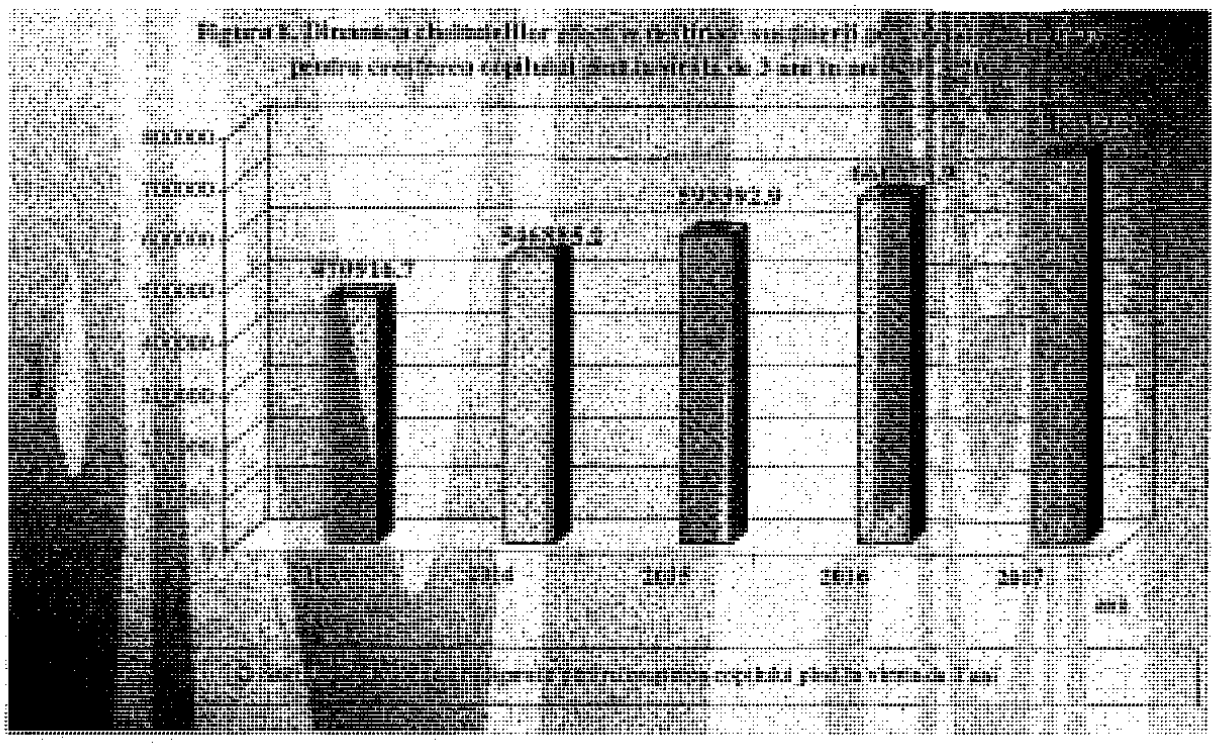
Susţinerea persoanelor asigurate pentru creşterea copilului pînă la vîrsta de 3 ani

Pentru plata acestui tip de indemnizaţii au fost aprobate 770742,8 mii lei, care au fost precizate ulterior pînă la 759824,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 748699,8 mii lei, cu o executare a prevederilor anuale la nivel de 98,5%.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 47758 persoane – cu 1247 beneficiari mai mulţi faţă de 1 ianuarie 2017. La data de 1 ianuarie 2018 mărimea medie a indemnizaţiei a constituit 1348,09 lei şi a crescut cu 113,80 lei (9,2%) comparativ cu 1 ianuarie 2017. Conform prevederilor legale, cuantumul indemnizaţiei constituie 30% din venitul mediu lunar asigurat al beneficiarului, dar nu mai puţin de 540 lei lunar pentru fiecare copil.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au crescut cu 82020,9 mii lei sau cu 12,3%. Creşterea cheltuielilor a fost determinată de creşterea numărului de beneficiari şi a mărimii medii a indemnizaţiei, care depinde de baza de calcul individuală a fiecărui beneficiar.

În diagrama ce urmează este reflectată dinamica cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat destinate pentru creşterea copilului pînă la vîrsta de 3 ani, persoanelor asigurate, care este în creştere, urmare a majorării numărului de beneficiari şi mărimii medii a indemnizaţiei.



Protecţia persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă în urma unui accident de muncă

Pentru plata acestei indemnizaţii au fost planificate cheltuieli în sumă de 1217,5 mii lei, care au fost precizate pînă la 1728,6 mii lei. Precizarea a fost efectuată reieşind din nivelul executării în semestrul I al anului de gestiune.

Cheltuielile efective au constituit 1661,0 mii lei, cu o executare a planului la nivel de 96,1%. Asupra nivelului de executare a influenţat mărimea medie efectivă a indemnizaţiei, care a fost mai mică faţă de mărimea medie prognozată. Numărul beneficiarilor de indemnizaţie a constituit 1076 de persoane, iar mărimea medie a indemnizaţiei la situaţia de 1 ianuarie 2018 – 1543,69 lei.

Cu toate că, mărimea medie a indemnizaţiei a fost mai mică, cheltuielile în anul de gestiune faţă de anul 2016 au crescut cu 76,8 mii lei sau 4,8%, ca urmare a creşterii numărului de beneficiari cu 78 de persoane.

Protecţia persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă

Pentru plata acestui tip de indemnizaţie au fost prevăzute iniţial cheltuieli în sumă de 366634,3 mii lei, care ulterior au fost precizate pînă la 396605,1 mii lei. Precizarea a fost efectuată în baza nivelului executării cheltuielilor respective pe parcursul anului de gestiune, conform declaraţiilor agenţilor economici, reieşind din faptul, că indemnizaţiile pentru incapacitate temporară de muncă se stabilesc şi se plătesc la locul de muncă a persoanei asigurate.

Cheltuielile efective au constituit 392945,2 mii lei sau cu o executare de 99,1% a planului anual. Nivelul executării este influenţat un şir de factorii, precum nivelul morbidităţii în ţară, caracterul sezonier al îmbolnăvirilor, inclusiv durata şi intensitatea perioadelor epidemice, baza individuală de calcul a indemnizaţiei pentru fiecare beneficiar.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 279129 persoane, iar mărimea medie a indemnizaţiei a constituit 1407,75 lei.

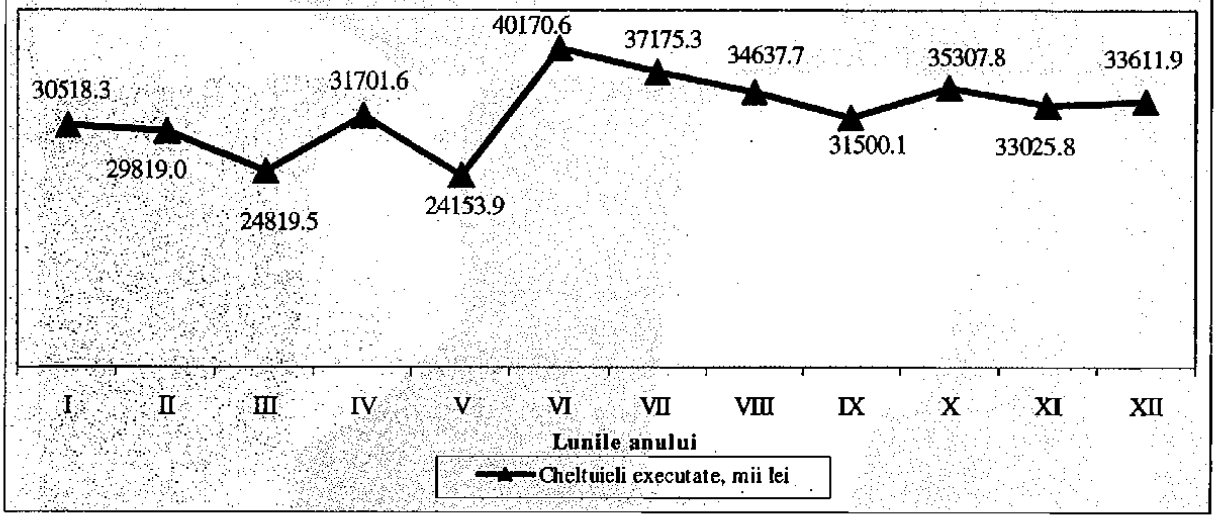
Comparativ cu anul 2016, cheltuielile efective au crescut cu 44720,2 mii lei sau cu 12,8%. Creşterea cheltuielilor a fost determinată de creşterea mărimii medii a indemnizaţiei cu 169,12 lei (13,7%), care a fost influenţată de creşterea salariului.

Susţinerea familiei în caz de maternitate

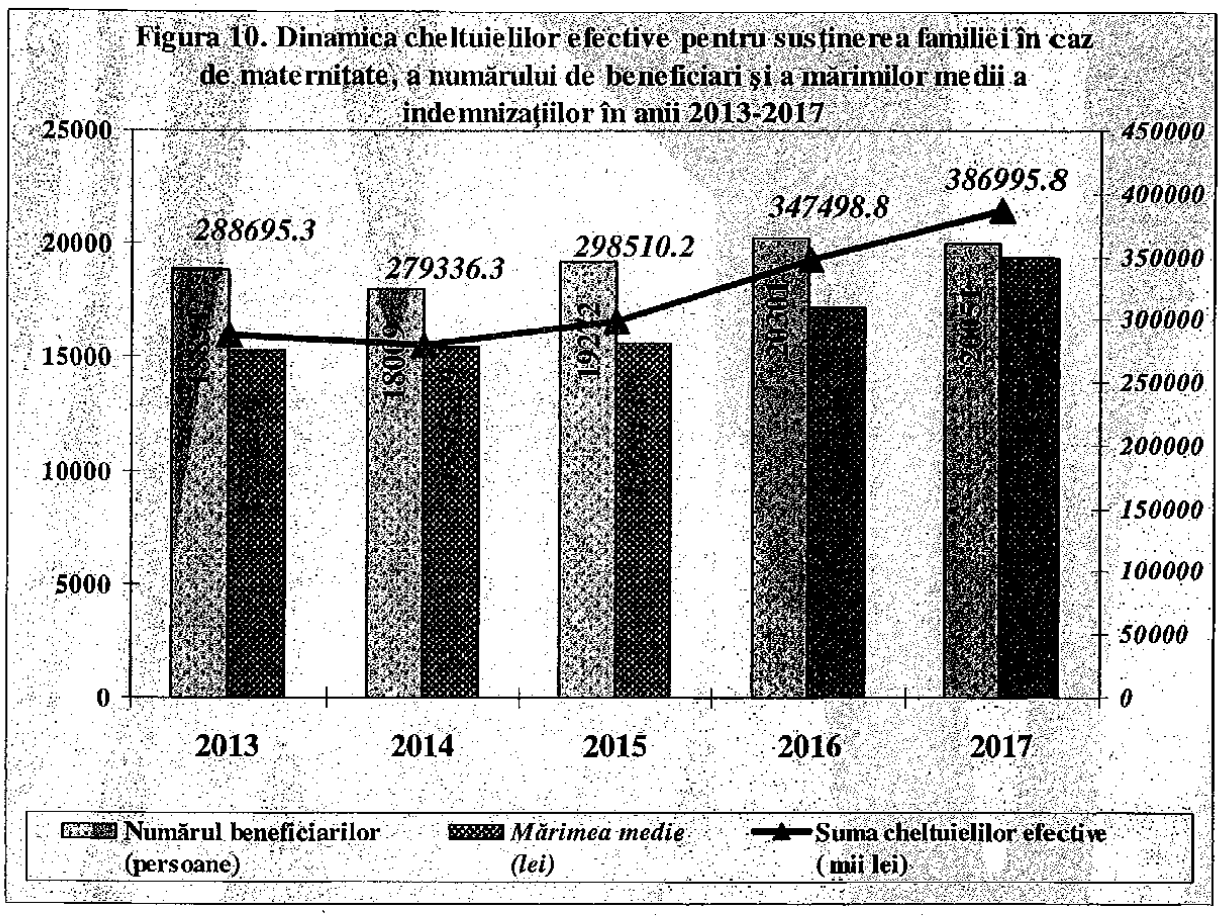
Cheltuielile pentru plata acestor indemnizaţii au fost prevăzute iniţial în sumă de 360479,8 mii lei, care au fost precizate prin majorare pînă la 393691,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 386995,8 mii lei, cu o executare de 98,3% a prevederilor anuale. Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 20051 persoane – cu 250 de beneficiari mai puţini faţă de 1 ianuarie 2017. Mărimea medie a indemnizaţiei la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 19373,25 lei şi a crescut cu 2144,13 lei (12,4%) comparativ cu 1 ianuarie 2017.

Cheltuielile au înregistrat o dinamică neuniformă pe parcursul anului ţinînd cont de faptul, că este o plată cu caracter unic şi se acordă la solicitare, după prezentarea certificatului de concediu medical.

Figura 9. Evoluţia cheltuielilor executate pentru susţinerea familiei în caz de maternitate pe parcursul anului 2017



În diagrama ce urmează este reflectată dinamica numărului beneficiarilor, mărimii medii a indemnizaţiei şi a cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat pentru susţinerea familiei în caz de maternitate în ultimii cinci ani.



Susținerea tatălui copilului nou născut prin acordarea indemnizației paternale

Cheltuielile pentru plata acestor indemnizații au fost prevăzute inițial în sumă de 36337,8 mii lei, care au fost precizate prin micșorare pînă la 11426,3 mii lei. Necesitatea precizării a fost dictată de numărul mai mic de adresări pentru indemnizație, față de cel planificat.

Cheltuielile efective au constituit 11012,4 mii lei, cu o executare de 96,4% a prevederilor anuale. La 1 ianuarie 2018 numărul beneficiarilor a constituit 2559 persoane, iar mărimea medie a indemnizației – 4074,13 lei. Nivelul executării cheltuielilor respective a fost influențat de numărul real înregistrat al beneficiarilor mai mic cu 330 persoane comparativ cu cel prognozat.

Din motivul, că indemnizația paternală a fost implementată pentru prima dată pe parcursul anului 2016, cînd au beneficiat doar 60 de persoane, cheltuielile efective în anul 2017 au fost cu 10762,7 mii lei mai mari.

Susținerea persoanelor în caz de invaliditate survenită în urma unui accident de muncă sau a unei boli profesionale

Pentru plata acestui tip de indemnizații au fost planificate inițial cheltuieli în sumă de 6216,8 mii lei, care au fost precizate prin majorare pînă la 6473,6 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 6404,6 mii lei, cu o executare de 98,9% a indicatorului precizat.

Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 317 persoane, iar mărimea medie la sfîrşitul anului a constituit 1655,92 lei. Faţă de cheltuielile efective ale anului 2016, cheltuielile au descrescut cu 163,0 mii lei sau cu 2,5%.

Susţinere în caz de deces în urma unui accident de muncă sau a unei boli profesionale

Cheltuielile pentru plata acestei indemnizaţii au fost prevăzute iniţial în sumă de 271,4 mii lei, care au fost precizate prin majorare pînă la 699,6 mii lei.

Cheltuielile efective pentru plata indemnizaţiei date au constituit 580,7 mii lei sau la nivel de 83,0% faţă de cheltuielile prevăzute. Numărul beneficiarilor a constituit 14 persoane, iar mărimea medie a indemnizaţiei – 33150,30 lei sau cu 70,1% mai mare faţă de anul 2016.

Comparativ cu cheltuielile efective ale anului 2016, cheltuielile au crescut cu 276,6 mii lei. Asupra nivelului de executare a cheltuielilor a influenţat creşterea mărimii medii a indemnizaţiei, care depinde de salariul individual al fiecărui beneficiar.

Susţinere financiară în caz de deces a beneficiarilor de pensii de asigurări sociale

Pentru plata acestui tip de indemnizaţii au fost planificate cheltuieli în sumă de 35335,3 mii lei, care au fost precizate prin micşorare pînă la 34907,1 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 31484,2 mii lei, cu o executare a planului la nivel de 90,2%. Mărimea ajutorului de deces în anul 2017 a fost de 1100 lei.

Susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor salariate

Pentru plata acestei indemnizaţii au fost prognozate cheltuieli în sumă de 5689,2 mii lei, cheltuielile efective au constituit 3876,4 mii lei, cu o executare a planului la nivel de 68,1%. Mărimea ajutorului de deces în anul 2017 a fost de 1100 lei.

Prestaţii de şomaj

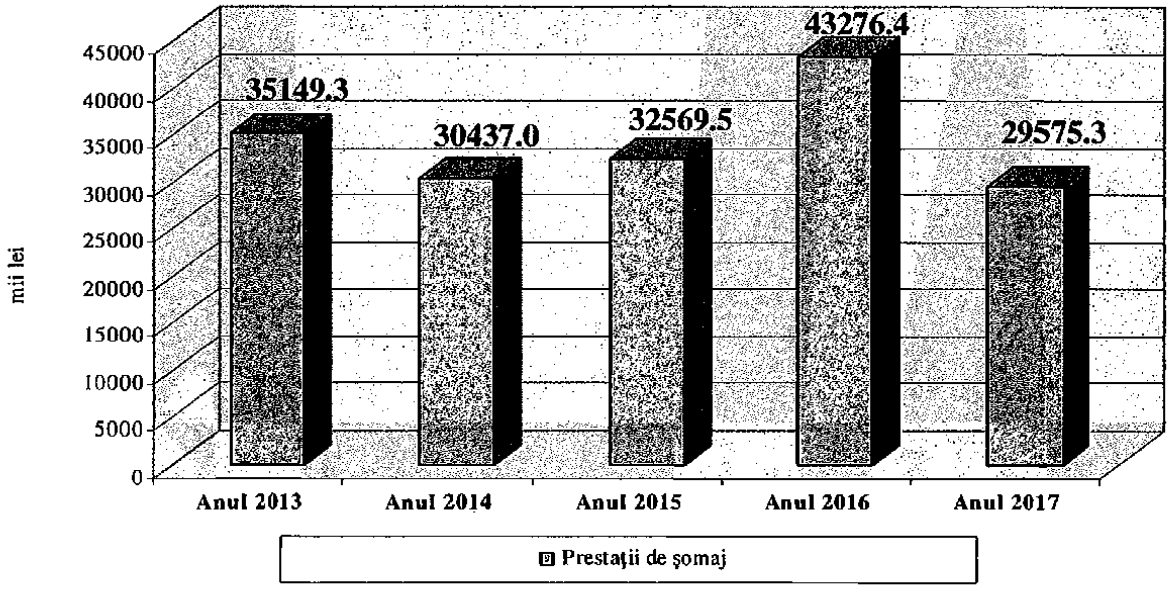
Pentru plata prestaţiilor de şomaj, iniţial au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 49341,2 mii lei, care ulterior au fost micşorate pînă la 35256,5 mii lei. Necesitatea operării modificărilor propuse a fost dictată de micşorarea numărului de beneficiari de ajutor de şomaj şi a mărimii medii a ajutorului de şomaj.

Cheltuielile efective au constituit 29575,3 mii lei sau 83,9% faţă de cheltuielile precizate. Asupra nivelului executării cheltuielilor a influenţat numărul mai mic de persoane care au beneficiat de ajutor de şomaj. Astfel, din numărul total de 42,1 mii de şomeri, înregistraţi la agenţiile teritoriale pentru ocuparea forţei de muncă, doar 10,6% au întrunit toate condiţiile prevăzute de legislaţie pentru a beneficia de ajutor de şomaj.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit: beneficiari de ajutor de şomaj – 4456 de persoane; beneficiari de indemnizaţii pentru incapacitate temporară de muncă – 66 de persoane; beneficiari de indemnizaţii de maternitate – 23 de persoane. Comparativ cu anul 2016, numărul beneficiarilor de ajutor de şomaj a descrescut cu 1349 persoane, iar mărimea medie a ajutorului de şomaj a crescut cu – 51,78 lei. Descreşterea numărului beneficiarilor a influenţat descreşterea cheltuielilor destinate prestaţiilor de şomaj, comparativ cu cheltuielile anului 2016 cu 13701,1 mii lei.

Dinamica cheltuielilor pentru plata prestaţiilor de şomaj în anii 2013-2017 este reflectată în diagrama ce urmează.

Figura 11. Dinamica cheltuielilor pentru plata prestaţiilor de şomaj în anii 2013-2017



Alte prestaţii de asigurări sociale (2719)

Acest articol de cheltuieli include cheltuieli pentru tratamentul balneo-sanatorial a persoanelor asigurate şi susţinerea persoanelor în caz de dizabilitate sau deces, survenită în urma unui accident de muncă prin capitalizarea plăţilor periodice.

Cheltuielile destinate pentru plata *altor prestaţii de asigurări sociale* au fost aprobate în sumă de 30762,0 mii lei, care în urma modificărilor operate în Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017, au fost micşorate pînă la 17762,0 mii lei.

Tratamentul balneo-sanatorial a persoanelor asigurate

Pentru procurarea biletelor de *tratament balneo-sanatorial*, persoanelor asigurate pentru anul 2017 au fost aprobate mijloace în sumă de 30000,0 mii lei, care au fost precizate prin micşorare pînă la 17000,0 mii lei. Necesitatea precizării cheltuielilor aprobate a fost condiţionată de complexitatea procedurilor publice de achiziţie, care au un termen îndelungat de desfăşurare, precum şi de specificul serviciului necesar a fi achiziţionat. Astfel, în scopul achiziţionării serviciilor de tratament balneo-sanatorial, pe parcursul anului 2017 au fost

petrecute 3 proceduri repetate, şi, ca rezultat, reieşind din capacităţile operatorilor economici, participanţi la procedurile date, a fost imposibilă asimilarea mijloacelor bugetare.

Biletele pentru reabilitare medicală a persoanelor asigurate sînt procurate de Casa Naţională de Asigurări Sociale conform cerinţelor Legii nr.131 din 3 iulie 2015 privind achiziţiile publice. În perioada raportată pentru organizarea tratamentului persoanelor asigurate în conformitate cu Regulamentul cu privire la prestaţiile în sistemul public de asigurări sociale pentru prevenirea îmbolnăvirilor şi recuperarea capacităţii de muncă a asiguraţilor prin tratament balneo-sanatorial, aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr.290 din 19 aprilie 2010, au fost achiziţionate 3219 bilete în sumă de 16996,6 mii lei. Preţul mediu al unui bilet de tratament a constituit 5280,09 lei.

Conform Regulamentului, biletele se trec la cheltuieli, doar după prezentarea de către beneficiari a bonului – retur (cuponului detaşabil) al biletului. Astfel, în anul 2017 au fost acceptate spre casare 3737 bilete, cheltuielile efective constituind suma de 19227,7 mii lei. Inclusiv pentru perioada precedenta au fost casate 989 bilete in suma de 4781,0 mii lei.

Susţinerea persoanelor în caz de dizabilitate sau deces, survenită în urma unui accident de muncă prin capitalizarea plăţilor periodice

Pentru indexarea plăţilor lunare capitalizate beneficiarilor care în urma unui accident de muncă au suferit din vina întreprinderii lichidate, au fost planificate cheltuieli în sumă de 762,0 mii lei, cheltuielile efective au constituit 752,1 mii lei, cu o executare a planului la nivel de 98,7%. Numărul beneficiarilor la situaţia de 1 ianuarie 2018, cărora li s-au indexat plăţile a constituit 78 de beneficiari.

Prestaţii de asistenţă socială (cod 272)

Din suma cheltuielilor incluse la categoria *„Prestaţii sociale"*, 28,7% revin cheltuielilor pentru plata *prestaţiilor de asistenţă socială*, finanţate din contul transferurilor de la bugetul de stat.

Pentru cheltuielile aferente prestaţiilor de asistenţă socială în anul 2017 au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 5108631,1 mii lei, care în urma modificărilor operate în Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017 au fost precizate pîna la 5024442,7 mii lei.

Cheltuielile efective în anul de gestiune au constituit 4934159,0 mii lei, cu o executare a prevederilor anuale la nivel de 98,2% sau cu 90283,7 mii lei mai puţin, iar conform cheltuielilor executate – cu 85792,8 mii lei mai puţin (sau la nivel de 98,3%).

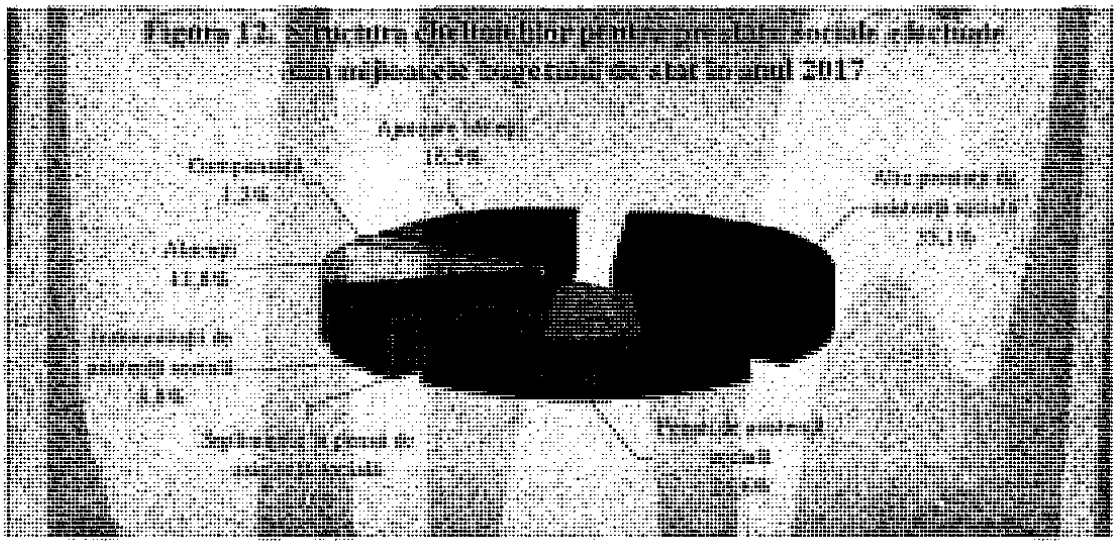
Tabelul 10

Cheltuielile destinate prestaţiilor de asistenţă socială în anii 2016-2017

- mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Cod Eco	Anul 2016 efectiv	2017				Devieri cheltuieli efective 2017 faţă de:			
			Planul aprobat	Planul precizat	Cheltuieli executate	Cheltuieli efective	precizat 2017		efectiv 2016	
							%	(+;-)	%	(+;-)
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Prestaţii de asistenţă socială	**272**	***3589912,7***	***5108631,1***	***5024442,7***	***4938649,9***	***4934159,0***	*98,2*	-90283,7	*137,4*	*1344246,3*
Pensii de asistenţă socială	*2721*	230039,0	1327122,1	1321736,6	1311411,0	1311411,7	*99,2*	-10324,9	*570,1*	*1081372,7*
Suplimente la pensii de asistenţă socială	*2722*		1393,8	1393,8	1131,6	1131,5	*81,2*	-262,3		*1131,5*
Indemnizaţii de asistenţă socială	*2723*	351767,5	466104,3	460050,7	433061,5	433153,9	*94,2*	-26896,8	*123,1*	*81386,4*
Alocaţii	*2724*	521749,7	583835,9	581830,1	581446,1	581970,3	*100,0*	140,2	*111,5*	*60220,6*
Compensaţii	*2725*	55023,3	60548,2	60548,2	57786,2	57705,6	*95,3*	-2842,6	*104,9*	*2682,3*
Ajutoare băneşti	*2726*	818257,3	863307,4	839073,2	814216,7	814216,7	*97,0*	-24856,5	*99,5*	*-4040,6*
Alte prestaţii de asistenţă socială	*2729*	1613075,9	1806319,4	1759810,1	1739596,8	1734569,3	*98,6*	-25240,8	*107,5*	*121493,4*

Structura cheltuielilor pentru prestaţii de asistenţă socială, efectuate în anul 2017 din mijloacele bugetului de stat, prin intermediul bugetului asigurărilor sociale de stat se prezintă în diagrama ce urmează.



Datele din diagramă denotă, că în anul 2017 în structura cheltuielilor pentru prestaţii sociale ponderea principală – 35,1% i-a revenit articolului 2729 *„Alte prestaţii de asistenţă socială”*, după care urmează articolul 2721 *„Pensii de asistenţă socială”* cu 26,6% şi articolul 2726 *„Ajutoare băneşti”* cu 16,5%.

Comparativ cu anul 2016, în structura cheltuielilor pentru prestaţii de asistenţă socială ponderea pensiilor de asistenţă socială a crescut semnificativ de la 6,4% pînă la 26,6%.

Pensii de asistenţă socială (cod 2721)

Pentru plata *pensiilor de asistenţă socială* au fost aprobate iniţial mijloace financiare în sumă de 1327122,1 mii lei, care au fost precizate pîna la 1321736,6 mii lei. Modificările aferente se caracterizează prin:

Diminuarea cheltuielilor pentru:

- pensii participanţilor la lichidarea consecinţelor avariei de la C.A.E. Cernobîl - cu 495,3 mii lei;
- pensii pentru deputaţi – cu 495,3 mii lei;
- pensii pentru vechime în muncă, din rîndul structurilor de forţă – cu 12560,0 mii lei;

Majorarea cheltuielilor pentru:

- pensii pentru funcţionarii publici – cu 3483,0 mii lei;
- pensii pentru procurori – cu 851,3 mii lei,
- pensii pentru judecători– cu 1095,4 mii lei,
- pensii militarilor în termen şi membrilor familiilor lor – cu 2735,4 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 1311411,7 mii lei sau 99,2% faţă de suma planificată. Faţă de anul 2016 cheltuielile au fost în creştere cu 1081372,7 mii lei sau de 5,7 ori mai mari. Majorarea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează în cea mai mare parte de preluarea de către CNAS a competenţelor de stabilire şi plată a prestaţiilor sociale beneficiarilor din structurile de forţă.

Tabelul 11

Dinamica cheltuielilor destinate plăţii pensiilor de asistenţă socială în anii 2016-2017

- mii lei-

Indicatorii	Anul 2016 efectiv	2017				Efectiv 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
Pensii de asistenţă socială	**230039,0**	**1327122,1**	**1321736,6**	**1311411,0**	**1311411,7**	**-10324,9**	***99,2***	**1081372,7**	***570,1***
Susţinerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii dizabilităţii, din rîndul structurilor de forţă		38473,7	38473,7	38343,1	38343,1	-130,6	*99,7*	38343,1	
Pensii pentru limită de vîrstă, din rîndul structurilor de forţă		252,7	252,7			-252,7	*0,0*	0,0	
Pensii pentru vechime în muncă, din rîndul structurilor de forţă		1002605,9	990045,9	982501,9	982501,9	-7544,0	*99,2*	982501,9	
Susţinerea în caz de pierdere a întreţinătorului, din rîndul structurilor de		43060,7	43060,7	41423,6	41423,6	-1637,1	*96,2*	41423,6	

Indicatorii	Anul 2016 efectiv	2017				Efectiv 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
forţă									
Pensii militarilor în termen şi membrilor familiilor lor	9145,5	9244,4	11979,8	11904,8	11905,3	-74,5	*99,4*	2759,8	*130,2*
Pensii participanţilor la lichidarea consecinţelor avariei de la C.A.E. Cernobîl	62402,8	65919,9	65424,6	65498,8	65499,0	74,4	*100,1*	3096,2	*105,0*
Pensii pentru deputaţi	8159,8	8390,6	7895,3	7921,0	7921,0	25,7	*100,3*	-238,8	*97,1*
Pensii pentru membrii Guvernului	2299,0	2379,8	2379,8	2136,6	2136,6	-243,2	*89,8*	-162,4	*92,9*
Pensii pentru funcţionarii publici	107138,0	113445,1	116928,1	116386,6	116386,6	-541,5	*99,5*	9248,6	*108,6*
Pensii pentru aleşii locali	12114,8	12494,8	12494,8	12416,4	12416,4	-78,4	*99,4*	301,6	*102,5*
Pensii pentru colaboratorii vamali	70,6	73,8	73,8	69,6	69,6	-4,2	*94,3*	-1,0	*98,6*
Pensii pentru procurori	6273,8	6198,6	7049,9	7249,7	7249,7	199,8	*102,8*	975,9	*115,6*
Pensii pentru judecători	22271,3	24410,2	25505,6	25387,0	25387,0	-118,6	*99,5*	3115,7	*114,0*
Pensii unor categorii de angajaţi din domeniul culturii	163,4	171,9	171,9	171,9	171,9	0,0	*100,0*	8,5	*105,2*

Susţinerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii dizabilităţii, din rîndul structurilor de forţă

Pentru plata acestui tip de pensie au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 38473,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 38343,1 mii lei sau 99,7% faţă de cele prevăzute. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 1000 persoane, iar mărimea medie a pensiei – 3205,22 lei, cuantum format urmare a indexării de la 1 aprilie 2017 cu 6,8%.

Pensii pentru vechime în muncă, din rîndul structurilor de forţă

Pentru plata pensiilor pentru vechime în muncă, beneficiarilor din rîndul structurilor de forţă, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 1002605,9 mii lei, care au fost precizate pînă la 990045,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 982501,9 mii lei sau 99,2% faţă de cele prevăzute. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 18742 persoane, iar mărimea medie a pensiei – 4425,83 lei, cuantum format urmare a indexării de la 1 aprilie 2017 cu 6,8%.

Susţinerea în caz de pierdere a întreţinătorului, din rîndul structurilor de forţă

Pentru plata acestui tip de pensie au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 43060,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 41423,6 mii lei sau 96,2% faţă de cele prevăzute. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018,

a constituit 1589 persoane, iar mărimea medie a pensiei – 2097,92 lei, mărime indexată la 1.04.2017 cu 6,8%.

Pensii militarilor în termen şi membrilor familiilor lor

Pentru achitarea pensiilor militarilor în termen şi membrilor familiilor lor au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 9244,4 mii lei, care au fost precizate pînă la 11979,8 mii lei, urmare a modificărilor operate în cadrul legal. Conform prevederilor Legii nr.72 din 13 aprilie 2017 pentru completarea articolului 23 din Legea asigurării cu pensii a militarilor şi a persoanelor din corpul de comandă şi din trupele organelor afacerilor interne nr.1544/1993, pentru persoanele încadrate în grad de dizabilitate severă în urma participării la acţiunile de luptă din Afganistan şi în urma acţiunilor de luptă pentru apărarea integrităţii teritoriale şi a independenţei Republicii Moldova din rîndul militarilor în termen, mărimea minimă a pensiei de dizabilitate a fost stabilită în cuantum de 3500 lei, pentru persoanele încadrate în grad de dizabilitate accentuată – 2500 lei şi încadrate în grad de dizabilitate medie – 1500 lei, cuantum în vigoare de la 1 martie 2017. Cheltuielile efective au constituit 11905,3 mii lei sau 99,4% faţă de cele prevăzute. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 794 persoane, iar mărimea medie a pensiei – 1377,00 lei, cuantum format urmare a indexării de la 1.04.2017 cu 6,8%. Creşterea în anul 2017 a cheltuielilor efective cu 2759,8 mii lei sau cu 30,2% faţă de anul 2016 a fost cauzată de majorarea mărimii medii cu 419,26 lei, urmare a indexării şi modificărilor cadrului legal.

Pensii participanţilor la lichidarea consecinţelor avariei de la C.A.E. Cernobîl

Pentru plata pensiilor participanţilor la lichidarea consecinţelor avariei de la C.A.E. Cernobîl au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 65919,9 mii lei, care au fost precizate pînă la 65424,6 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 65499,0 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 100,1%. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 1802 persoane, iar mărimea medie a pensiei – 3039,94 lei, în creştere cu 208,28 lei faţă de cuantumul mediu format la data de 1 ianuarie 2017.

Faţă de anul 2016 cheltuielile au fost în creştere cu 5,0% sau cu 3096,2 mii lei. Majorarea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează indexării de la 1.04.2017 a pensiei cu 6,8%.

Pensii pentru deputaţi

În scopul achitării părţii pensiei pentru deputaţi, plătită din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 8390,6 mii lei, care au fost precizate pînă la 7895,3 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 7921,0 mii lei sau 100,3% faţă de planul stabilit.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 260 persoane, iar partea pensiei medii, plătită din bugetul de stat – 2502,29 lei. Faţă

de anul 2016 cheltuielile au descrescut cu 2,9%. Micşorarea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează descreşterii numărului beneficiarilor cu 11 persoane.

Pensii pentru membrii Guvernului

Pentru partea pensiei, achitată din mijloacele bugetului de stat, membrilor Guvernului au fost planificate 2379,8 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 2136,6 mii lei sau la nivel de 89,8% faţă de planul stabilit. Nivelul executării a fost influenţat de numărul mai mic al beneficiarilor cu 5 persoane faţă de cel prognozat.

Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2018, a constituit 69 persoane, iar mărimea medie a pensiei achitate din bugetul de stat – 2736,08 lei. Comparativ cu cheltuielile efective ale anului 2016, acestea au descrescut cu 162,4 mii lei, sau cu 7,1%.

Pensii pentru funcţionari publici

Pentru achitarea părţii pensiei pentru funcţionarii publici, plătită din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 113445,1 mii lei care au fost precizate pînă la 116928,1 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 116386,6 mii lei sau 99,5% faţă de plan. Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2018, a constituit 7094 de beneficiari, mărimea medie a pensiei - 1345,51 lei cu o creştere faţă de anul precedent cu 90,57 lei. Cheltuielile efective pentru plata acestui tip de pensie au fost mai mari comparativ cu anul 2016 cu 9248,6 mii lei sau 8,6%. Majorarea cheltuielilor este generată preponderent de creşterea mărimii medii a pensiei.

Pensii pentru aleşii locali

Cheltuielile prevăzute în sumă de 12494,8 mii lei, destinate plăţii părţii pensiilor achitate din mijloacele bugetului de stat aleşilor locali, au fost executate la nivel de 99,4%, cheltuielile efective au constituit 12416,4 mii lei. Numărul beneficiarilor, la data de 01.01.2018, a constituit 695 persoane – cu 24 persoane mai puţin faţă de 01.01.2017. Mărimea medie la data de 01.01.2018 a constituit 1460,96 lei – cu o creştere cu 29,78 lei faţă mărimea medie înregistrată la 01.01.2017. Cheltuielile efective pentru plata acestui tip de pensie au fost mai mari comparativ cu anul 2016 cu 301,6 mii lei sau 2,5%. Majorarea cheltuielilor este generată preponderent de creşterea mărimii medii a pensiei.

Pensii pentru colaboratorii vamali

Pentru plata părţii pensiilor pentru colaboratorii vamali, plătită din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 73,8 mii lei, care au fost utilizate la nivel de 94,3%. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 13 persoane, iar mărimea medie lunară a părţii pensiei achitate din bugetul de stat – 446,19 lei.

Pensii pentru procurori

Pentru achitarea părţii pensiei şi indemnizaţiei viagere pentru procurori, plătită din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 6198,6 mii lei, care a fost precizată pînă la 7049,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 7249,7 mii lei sau cu o executare de 102,8%. Nivelul executării a fost influenţat de mărimea medie mai mare a părţii pensiei achitate din mijloacele bugetului de stat procurorilor comparativ cu mărimea medie prevăzută. Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 233 persoane, iar mărimea medie lunară a părţii pensiei achitate din bugetul de stat – 2385,40 lei. Cheltuielile efective pentru plata acestui tip de pensie au fost mai mari comparativ cu anul 2016 cu 975,9 mii lei sau 15,6%. Majorarea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează creşterii mărimii medii a pensiilor.

Pensii pentru judecători

Pentru achitarea părţii pensiei pentru judecători, plătite din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute mijloace în sumă de 24410,2 mii lei, care au fost precizate pînă la 25505,6 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 25387,0 mii lei sau cu o executare de 99,5%. Numărul beneficiarilor, la 01.01.2018, a constituit 274 persoane, iar mărimea medie lunară – 7860,75 lei. Cheltuielile efective pentru plata acestui tip de pensie au fost mai mari comparativ cu anul 2016 cu 3115,7 mii lei sau 14,0%. Majorarea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează creşterii numărului de beneficiari cu 10 persoane şi a mărimii medii a pensiei.

Pensii unor categorii de angajaţi din domeniul culturii

Întru achitarea pensiilor unor categorii de angajaţi din domeniul culturii, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 171,9 mii lei, care au fost executate 100%. Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2018, a constituit 27 persoane, iar mărimea medie a pensiei – 519,06 lei. Cheltuielile efective în anul 2017 sînt în creştere faţă de anul 2016 cu 8,5 mii lei sau cu 5,2%, cauza fiind creşterea numărului de beneficiari cu o persoană şi mărimii medii a pensiei cu 13,13 lei faţă mărimea medie înregistrată la data de 01.01.2017.

Suplimente la pensii de asistenţă socială (cod 2722)

De acest tip de prestaţie beneficiază pensionarii în caz de pierderea întreţinătorului, din rîndul structurilor de forţă, conform prevederilor Legii nr.147 din 17 iulie 2014 pentru modificarea şi completarea unor acte legislative. Astfel, pentru plata suportului financiar de stat pentru această categorie, în anul 2017 au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 1393,8 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 1131,5 mii lei sau 81,2% din suma planificată. Nivelul executării a fost influenţat de numărul mai mic al beneficiarilor cu 362 persoane faţă de cel aprobat.

Indemnizaţii de asistenţă socială (cod 2723)

Pentru plata indemnizaţiilor de asistenţă socială au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 466104,3 mii lei, care au fost precizate pînă la 460050,7 mii lei.

Modificările aferente se caracterizează prin:

- *Micşorarea cheltuielilor* destinate pentru susţinerea persoanelor la naşterea copilului - cu 6053,6 mii lei.

Cheltuielile efective pentru plata indemnizaţiilor au constituit 433153,9 mii lei sau 94,2% din suma planificată. Cheltuielile executate au constituit 433061,5 mii lei, sau 94,1% din indicatorul precizat.

Faţă de anul 2016 cheltuielile efective au crescut cu 81386,4 mii lei sau cu 23,1%. Majorarea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează în cea mai mare parte creşterii cheltuielilor pentru susţinerea persoanelor la naşterea copilului – cu 57394,0 mii lei şi pentru susţinerea persoanelor neasigurate pentru creşterea copilului pînă la vîrsta de 2 ani – cu 20825,3 mii lei.

Tabelul 12

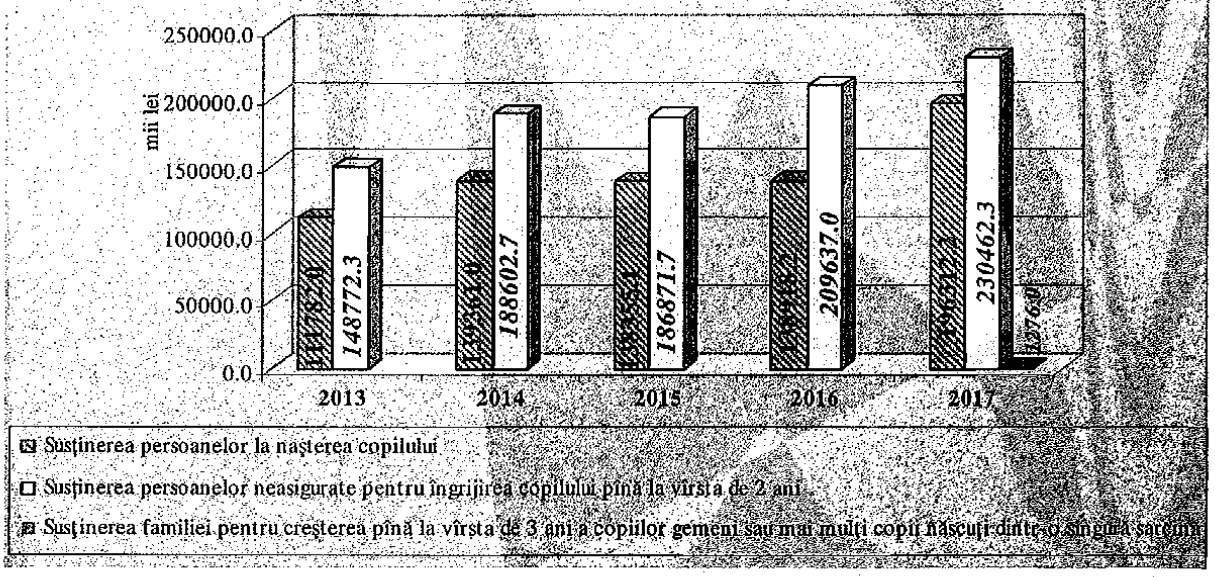
Dinamica cheltuielilor destinate indemnizaţiilor de asistenţă socială în anii 2016-2017

- mii lei -

Indicatorii	Anul 2016 efectiv	2017				Efectiv 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Indemnizaţii de asistenţă socială	**351767,5**	**466104,3**	**460050,7**	**433061,5**	**433153,9**	-26896,8	*94,2*	81386,4	*123,1*
Susţinerea persoanelor la naşterea copilului	138918,2	211989,4	205935,8	196312,2	196312,2	-9623,6	*95,3*	57394,0	*141,3*
Susţinerea persoanelor neasigurate pentru creşterea copilului pînă la vîrsta de 2 ani	209637,0	244820,9	244820,9	230369,9	230462,3	-14358,6	*94,1*	20825,3	*109,9*
Suport familiei pentru creşterea pînă la vîrsta de 3 ani a copiilor gemeni sau mai mulţi copii născuţi dintr-o singură sarcină		2955,2	2955,2	1276,0	1276,0	-1679,2	*43,2*	1276,0	
Susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate, din rîndul structurilor de forţă		1936,0	1936,0	1263,2	1263,2	-672,8	*65,2*	1263,2	
Susţinerea sportivilor care îndeplinesc condiţiile de stabilire a indemnizaţiilor viagere	3212,3	4402,8	4402,8	3840,2	3840,2	-562,6	*87,2*	627,9	*119,5*

În diagrama ce urmează este reflectată dinamica cheltuielilor destinate indemnizaţiilor pentru copii, cu finanţare din bugetul de stat.

Figura 13. Dinamica cheltuielilor efective destinate indemnizaţiilor pentru copii, finanţate din bugetul de stat în anii 2013-2017



Susţinerea persoanelor la naşterea copilului

Cheltuielile pentru plata indemnizaţiilor în cauză au fost prevăzute iniţial în sumă de 211989,4 mii lei, care ulterior au fost precizate pînă la 205935,8 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 196312,2 mii lei sau cu o executare a planului de 95,3%. Neexecutarea deplină a cheltuielilor a fost cauzată de adresarea unui număr de beneficiari real mai mic faţă de cel planificat. Totodată, asupra nivelului de executare influenţează şi prevederea legală, care oferă dreptul beneficiarului de a se adresa pentru stabilirea indemnizaţiei în termen de 12 luni de la naşterea copilului.

Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 32444 copii – cu 2222 persoane mai puţin faţă de 01.01.2017. Mărimea indemnizaţiei, în anul 2017, a fost stabilită în cuantum 5300 lei pentru fiecare copil. În comparaţie cu anul 2016, cheltuielile efective s-au majorat cu 57394,0 mii lei sau 41,3%, cauza fiind majorarea cuantumului indemnizaţiei unice la naşterea copilului de la 3100 lei sau 3400 lei pînă la 5300 lei.

Susţinerea persoanelor neasigurate pentru creşterea copilului pînă la vîrsta de 2 ani

Volumul mijloacelor financiare prevăzute pentru plata acestui tip de indemnizaţii a constituit iniţial 244820,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 230462,3 mii lei, cu 14358,6 mii lei mai puţin sau cu o executare a sumei planificate de 94,1%, cauza neexecutării fiind numărul real mai mic de adresări faţă de numărul prognozat al beneficiarilor, în mediu pe an cu 4079 copii.

Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 32829 copii cu 2777 copii mai puţin în comparaţie cu 1 ianuarie 2017, cheltuielile efective s-au majorat cu 20825,3 mii lei sau cu 9,9%. Creşterea cheltuielilor faţă de anul

precedent se datorează majorării de la 01.08.2016 a cuantumului indemnizaţiei lunare de la 440 lei pînă la 540 lei.

Suport familiei pentru creşterea pînă la vîrsta de 3 ani a copiilor gemeni sau mai mulţi copii născuţi dintr-o singură sarcină

Pentru plata indemnizaţiei respective, instituită, începînd cu 01.01.2017, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 2955,2 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 1276,0 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 43,2%. Nivelul executării a fost influenţat de numărul mai mic al beneficiarilor cu 274 copii faţă de cel prognozat. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 721 copii, iar mărimea indemnizaţiei a fost stabilită în cuantum de 50% din mărimea indemnizaţiei lunare pentru îngrijirea copilului pînă la vîrsta de 2 ani, prevăzută pentru persoanele neasigurate sau în cuantum de 270 lei.

Susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate, din rîndul structurilor de forţă

Pentru plata indemnizaţiilor în cauză au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 1936,0 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 1263,2 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 65,2%. Nivelul executării a fost influenţat de mărimea medie a indemnizaţiei la data de 1.01.2018 mai mică comparativ cu cea aprobată cu 1419,35 lei. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 190 persoane, iar mărimea indemnizaţiei de 9706,51 lei.

Susţinerea sportivilor care îndeplinesc condiţiile de stabilire a indemnizaţiilor viagere

Pentru plata indemnizaţiilor au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 4402,8 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 3840,2 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 87,2%. Cauza neexecutării pe deplin a sumei planificate a constituit mărimea medie efectivă a indemnizaţiei, la data de 1 ianuarie 2018, mai mică cu 2174,30 lei, faţă de mărimea prognozată. Aceasta se explică prin faptul, că la prognozarea cheltuielilor anuale este utilizată creşterea salariului mediu pe economie, conform prognozei indicatorilor macroeconomici, elaborate de către Ministerul Economiei şi Infrastructurii, pe cînd recalcularea reală a indemnizaţiilor se efectuează anual, ţinînd cont de salariul în luna decembrie a anului precedent.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 31 persoane cu 1 persoană mai mult faţă de 1 ianuarie 2017, iar mărimea medie a indemnizaţiei înregistrată la 01.01.2018 a constituit 10477,42 lei. Faţă de anul 2016, cheltuielile au crescut cu 627,9 mii lei sau cu 19,5%, cauza fiind creşterea mărimii medii a indemnizaţiei cu 1259,24 lei sau cu 13,7%, precum şi a numărului de beneficiari cu o persoană.

Alocaţii (cod 2724)

Pentru plata alocaţiilor au fost prevăzute iniţial mijloace băneşti în sumă de 583835,9 mii lei, care în urma modificărilor operate în Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017, au fost micşorate pînă la 581830,1 mii lei.

Modificările aferente se caracterizează prin:

diminuarea cheltuielilor pentru:

- protecţia socială suplimentară a unor categorii de populaţie – cu 6280,0 mii lei,
- susţinerea socială în cazul îngrijirii persoanelor cu dizabilităţi – cu 6420,9 mii lei.
- susţinerea persoanelor cu merite deosebite faţă de stat – cu 990,6 mii lei;
- alocaţii lunare de stat unor categorii de populaţie din stînga Nistrului – cu 2278,4 mii lei.

şi majorarea cheltuielilor destinate pentru:

- susţinerea financiară a persoanelor care nu întrunesc condiţiile de a primi pensie de asigurări sociale de stat – cu 13964,1 mii lei;

Cheltuielile efective au constituit 581970,3 mii lei sau la nivel de 100% din suma planificată, iar cheltuielile executate – 581446,1 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 99,9%.

Cheltuielile efective au fost în creştere faţă de cheltuielile anului 2016 cu 60220,6 mii lei sau cu 11,5%. Majorarea esenţială a cheltuielilor faţă de anul precedent a fost la prestaţiile: Susţinerea financiară a persoanelor care nu întrunesc condiţiile de a primi pensie de asigurări sociale de stat – cu 37806,3 mii lei; Protecţia socială suplimentară a unor categorii de populaţie, din rîndul structurilor de forţă – cu 10311,1 mii lei, urmare a transferului de competenţe privind stabilirea şi plata prestaţiilor către CNAS; Susţinerea socială în cazul îngrijirii persoanelor cu dizabilităţi – cu 9142,6 mii lei.

Tabelul 13

Dinamica cheltuielilor destinate plăţii alocaţiilor în anii 2016-2017

-mii lei-

Indicatorii	Anul 2016 efectiv	2017				Efectiv 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Alocaţii	**521749,7**	**583835,9**	**581830,1**	**581446,1**	**581970,3**	140,2	*100,0*	*60220,6*	*111,5*
Susţinerea financiară a persoanelor care nu întrunesc condiţiile de a primi pensie de asigurări sociale de stat	271370,8	293019,8	306983,9	308704,3	309177,1	2193,2	*100,7*	*37806,3*	*113,9*
Protecţia socială suplimentară a unor categorii de populaţie	67227,8	70461,9	64181,9	63909,0	63909,1	-272,8	*99,6*	*-3318,7*	*95,1*

Indicatori i	Anul 2016 efectiv	2017				Efectiv 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Protecţia socială suplimentară a unor categorii de populaţie, din rîndul structurilor de forţă		11010,9	11010,9	10311,1	10311,1	-699,8	*93,6*	*10311,1*	
Susţinerea socială în cazul îngrijirii persoanelor cu dizabilităţi	130360,8	145983,0	139562,1	139459,4	139503,4	-58,7	*100,0*	*9142,6*	*107,0*
Alocaţii lunare de stat unor categorii de populaţie din stînga Nistrului	39474,0	42906,8	40628,4	39980,9	39985,2	-643,2	*98,4*	*511,2*	*101,3*
Susţinerea persoanelor cu merite deosebite faţă de stat	13316,3	18060,6	17070,0	16834,8	16838,8	-231,2	*98,6*	*3522,5*	*126,5*
Susţinerea persoanelor cu merite deosebite faţă de stat, din rîndul structurilor de forţă		2392,9	2392,9	2246,6	2245,6	-147,3	*93,8*	*2245,6*	

Susţinerea financiară a persoanelor care nu întrunesc condiţiile de a primi pensie de asigurări sociale de stat

Pentru plata alocaţiilor sociale de stat au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 293019,8 mii lei, care au fost precizate prin majorare cu 13964,1 mii lei sau pînă la 306983,9 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 309177,1 mii lei sau cu o executare de 100,7% a planului stabilit. Numărul persoanelor aflaţi la evidenţă ca beneficiari de alocaţie socială, la 1 ianuarie 2018, a constituit 60216 beneficiari, iar mărimea medie a alocaţiei – 436,61 lei. Nivelul executării a fost influenţat de numărul beneficiarilor efectiv mai mare cu 1053 persoane faţă de numărul prevăzut.

Conform prevederilor legale, cuantumurile alocaţiilor se stabilesc procentual din cuantumul pensiei minime pentru persoanele cu dizabilităţi / limită de vîrstă. Cuantumurile minime ale pensiilor respective se stabilesc anual de către Guvern.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au fost mai mari cu 37806,3 mii lei sau cu 13,9%. Factorii care au determinat creşterea cheltuielilor este majorarea cuantumului pensiei minime pentru limită de vîrstă de la 1.04.2017 pînă la 961 lei, şi respectiv a pensiilor de dizabilitate, indexarea alocaţiilor cu 6,8%, precum şi creşterea numărului de beneficiari la data de 1 ianuarie 2018 cu 4247 persoane faţă de 1 ianuarie 2017.

Protecţia socială suplimentară a unor categorii de populaţie

Cheltuielile pentru alocaţiile lunare de stat au fost prevăzute iniţial în sumă de 70461,9 mii lei, care au fost precizate pînă la 64181,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 63909,1 mii lei, cu executarea planului în proporţie de 99,6%.

Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 34128 persoane – cu 888 persoane mai puţin faţă de 1 ianuarie 2017, iar mărimea medie a alocaţiei a constituit 158,23 lei - cu 5,83 lei mai puţin. Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au fost mai mici cu 3318,7 mii lei sau cu 4,9%, cauza fiind preponderent descreşterea numărului de beneficiari.

Protecţia socială suplimentară a unor categorii de populaţie, din rîndul structurilor de forţă

Pentru plata acestor alocaţii au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 11010,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 10311,1 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 93,6%. Nivelul executării a fost influenţat de numărul mai mic al beneficiarilor cu 301 persoane faţă de cel prognozat. Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2018, a constituit 6215 beneficiari, iar mărimea medie a alocaţiei – 134,86 lei.

Susţinerea socială în cazul îngrijirii persoanelor cu dizabilităţi

Pentru asigurarea plăţii acestui tip de alocaţii au fost prevăzute mijloace financiare în suma de 145983,0 mii lei, care au fost precizate pînă la 139562,1 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 139503,4 mii lei sau cu o executare a planului stabilit la nivel de 100%. Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2018 a constituit 15081 persoane cu 207 persoane mai puţin faţă de 1 ianuarie 2017, iar mărimea alocaţiei a fost de 768,29 lei.

Comparativ cu anul 2016, cheltuielile efective au fost mai mari cu 9142,6 mii lei sau cu 7,0%. Factorul determinant al creşterii cheltuielilor este indexarea de la 1.04.2017 a cuantumului pensiei minime pentru limită de vîrstă cu 6,8%. Cuantumul alocaţiei respective, conform prevederilor legale, a constituit 75% din cuantumul pensiei minime, stabilit anual de către Guvern.

Alocaţii lunare de stat unor categorii de populaţie din stînga Nistrului

Pentru plata acestor alocaţii au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 42906,8 mii lei, care au fost precizate pînă la 40628,4 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 39985,2 mii lei sau cu o executare de 98,4%. Executarea mai mică a cheltuielilor a fost cauzată de înregistrarea unui număr mai mic de beneficiari cu 580 persoane faţă de cel prognozat.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a fost 6463 persoane sau cu 85 beneficiari mai mult faţă de 1 ianuarie 2017, iar mărimea medie a alocaţiei la sfîrşitul anului 2017 a constituit 513,98 lei. Cheltuielile efective au fost cu 511,2 mii lei sau cu 1,3% mai mari comparativ cu anul 2016, cauza fiind creşterea numărului beneficiarilor.

Susţinerea persoanelor cu merite deosebite faţă de stat

În scopul acordării alocaţiilor respective au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 18060,6 mii lei, care au fost precizate pînă la 17070,0 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 16838,8 mii lei sau cu o executare de 98,6%. Nivelul executării a fost influenţat de numărul mediu anual (15958 persoane) mai mic al beneficiarilor cu 147 persoane faţă de cel prognozat.

Numărul beneficiarilor aflaţi la evidenţă la situaţia de 1 ianuarie 2018 a fost 15613 persoane sau cu 794 de beneficiari mai puţin faţă de cel înregistrat la 1.01.2017. Mărimea medie a alocaţiei la sfîrşitul anului 2017 a constituit 88,21 lei.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile au fost mai mari cu 3522,5 mii lei sau cu 26,5%. Majorarea de 2 ori a cuantumului alocaţiilor de stat pentru merite deosebite faţă de stat, de la 1 iulie 2016 (de la 25 lei sau 50 lei pînă la 50 lei sau 100 lei), a avut impact asupra creşterii cheltuielilor anuale în 2017 faţă de anul 2016.

Totodată, creşterea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează şi modificărilor operate în cadrul legal, publicate pe data de 20.01.2017 (Legea nr.308 din 23 decembrie 2016 pentru modificarea şi completarea Legii nr.190-XV din 8 mai 2003 cu privire la veterani), conform cărora a fost inclusă o categorie nouă de beneficiari - soţia/soţul sau mama/tatăl persoanelor decorate post-mortem cu „Ordinul Republicii" sau cu ordinul „Ştefan cel Mare", care sînt beneficiari de pensie sau alocaţii sociale de stat, conform legislaţiei naţionale. Dreptul la alocaţia de stat pentru merite deosebite faţă de stat pentru această categorie a fost stabilit, începînd cu 1.09.2016. Astfel, în anul 2017, din categoria dată au beneficiat 42 persoane cu mărimea alocaţiei de 500 lei şi recalculate în anul 2017, inclusiv pentru perioada septembrie-decembrie 2016 – circa 300 mii lei.

Susţinerea persoanelor cu merite deosebite faţă de stat, din rîndul structurilor de forţă

Pentru plata acestor alocaţii au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 2392,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 2245,6 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 93,8%. Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2018, a constituit 1582 beneficiari, iar mărimea medie a alocaţiei – 117,45 lei.

Compensaţii (cod 2725)

Pentru plata compensaţiilor au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 60548,2 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 57705,6 mii lei sau 95,3% faţă de suma planificată, iar cheltuielile executate – 57786,2 mii lei sau 95,4%.

Comparativ cu anul precedent, cheltuielile efective s-au majorat cu 2682,3 mii lei sau cu 4,9%. Majorarea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează în cea mai mare parte, creşterii cheltuielilor cu 2656,2 mii lei pentru susţinerea socială a participanţilor la lichidarea consecinţelor avariei de la Cernobîl şi membrilor familiilor lor.

Tabelul 14

Dinamica cheltuielilor destinate plăţii compensaţiilor
În anii 2016-2017

-mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Anul 2016 efectiv	2017				Efectiv 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Compensaţii	**55023,3**	**60548,2**	**60548,2**	**57786,2**	**57705,6**	-2842,6	*95,3*	2682,3	*104,9*
Susţinerea socială a participanţilor la lichidarea consecinţelor avariei de la Cernobîl şi membrilor familiilor lor	54239,0	59623,2	59623,2	56975,8	56895,2	-2728,0	*95,4*	2656,2	*104,9*
Susţinerea persoanelor în caz de dizabilitate sau deces, survenită în urma unui accident de muncă prin capitalizarea plăţilor periodice	788,6	925,0	925,0	810,4	810,4	-114,6	*87,6*	21,8	*102,8*
Compensatii nominative	-4,3							4,3	

Susţinerea socială a participanţilor la lichidarea consecinţelor avariei de la Cernobîl şi membrilor familiilor lor

Mijloacele bugetare prevăzute pentru aceste scopuri au constituit 59623,2 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 56895,2 mii lei sau cu o executare a planului stabilit la nivel de 95,4%. Neexecutarea cheltuielilor a fost condiţionată de numărul mai mic de adresări pentru acordarea acestor tipuri de plăţi cu 147 persoane (la situaţia de 1 ianuarie 2018 – 2279 persoane) faţă de cel planificat (2426 persoane).

Cheltuielile efective, faţă de anul 2016, au crescut cu 2656,2 mii lei sau cu 4,9%, majorarea fiind influenţată de creşterea cuantumurilor prestaţiilor pentru această categorie de beneficiari, urmare a creşterii indicelui mediu anual al preţurilor de consum faţă de anul precedent.

Pe parcursul anului 2017, cheltuielile prevăzute pentru această categorie de beneficiari au fost utilizate pentru plata:

- compensaţiei băneşti în schimbul foii de tratament pentru persoane cu dizabilităţi şi participanţi – 10736,1 mii lei;
- compensaţiei băneşti în schimbul foii de tratament copiilor cu vîrsta 4–7ani – 99,2 mii lei;
- compensaţiei băneşti în schimbul foii de tratament copiilor cu vîrsta 7-14 ani – 634,9 mii lei;
- compensaţiei băneşti în schimbul foii de tratament copiilor cu vîrsta 14-18 ani – 1025,7 mii lei;

- ajutoarelor materiale pentru întremare – 20104,7 mii lei;
- compensaţiei unice pentru pierderea capacităţii de muncă – 2910,4 mii lei;
- compensaţiei unice la pierderea întreţinătorului – 2044,8 mii lei;
- ajutorului material copiilor care au pierdut întreţinătorul - 10,1 mii lei;
- compensaţiei anuale pentru concediul suplimentar – 369,3 mii lei
- compensaţiei băneşti lunare în schimbul asigurării cu produse alimentare şi suplimente alimentare – 16209,2 mii lei.

Pentru procurarea biletelor de tratament balneo-sanatorial pentru 400 de beneficiari din acestă categorie au fost efectuate cheltuieli în sumă de 2750,8 mii lei.

Susţinerea persoanelor în caz de dizabilitate sau deces, survenită în urma unui accident de muncă prin capitalizarea plăţilor periodice

Pentru plăţile respective au fost planificate mijloace în sumă de 925,0 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 810,4 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 87,6%. Nivelul executării a fost influenţat de numărul mediu anual mai mic cu 15 persoane al beneficiarilor pe parcursul anului (96 persoane) faţă de cel prognozat.

La data de 1 ianuarie 2018 numărul beneficiarilor a constituit 93 persoane cu 5 persoane mai puţin faţă de 1 ianuarie 2017, iar mărimea medie lunară a plăţii de 734,76 lei. Comparativ cu anul 2016 cheltuielile au fost mai mari cu 21,8 mii lei sau cu 2,8%, creştere cauzată de indexarea cu 6,8% şi de dinamica beneficiarilor pe parcursul anului.

Ajutoare băneşti (cod 2726)

Pentru plata prestaţiilor sociale atribuite acestui articol au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 863307,4 mii lei, care prin modificările efectuate în perioada de raportare, au fost precizate pînă la 839073,2 mii lei. Modificările aferente se caracterizează prin:

- *diminuarea cheltuielilor destinate pentru* acordarea ajutoarelor sociale unor categorii de populaţie – cu 62417,1 mii lei;
- *majorarea cheltuielilor destinate pentru* susţinerea unor categorii de populaţie în perioada rece a anului – cu 38182,9 mii lei.

Atît cheltuielile efective totale, cît şi cele executate incluse în acest articol au constituit 814216,7 mii lei sau 97,0% faţă de suma planificată.

Comparativ cu anul precedent, cheltuielile efective s-au micşorat cu 4040,6 mii lei sau cu 0,5%. Micşorarea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează în cea mai mare parte diminuării cheltuielilor pentru acordarea ajutoarelor sociale unor categorii de populaţie cu 10151,9 mii lei, urmare a descreşterii numărului de beneficiari.

Tabelul 15

Dinamica cheltuielilor destinate plăţii ajutoarelor băneşti în anii 2016-2017

- mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Anul 2016 cheltuieli efective	Anul 2017				Efectiv 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Ajutoare băneşti	**818257,3**	**863307,4**	**839073,2**	**814216,7**	**814216,7**	-24856,5	*97,0*	-4040,6	*99,5*
Acordarea ajutoarelor sociale unor categorii de populaţie	567482,0	634164,6	571747,5	557330,1	557330,1	-14417,4	*97,5*	-10151,9	*98,2*
Susţinerea unor categorii de populaţie în perioada rece a anului	246509,5	223571,3	261754,2	252451,4	252451,4	-9302,8	*96,4*	5941,9	*102,4*
Susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate	4265,8	5055,6	5055,6	3963,3	3963,3	-1092,3	*78,4*	-302,5	*92,9*
Susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate, din rîndul structurilor de forţă		515,9	515,9	471,9	471,9	-44,0	*91,5*	471,9	

Acordarea ajutoarelor sociale unor categorii de populaţie

Cheltuielile destinate pentru acordarea ajutoarelor sociale unor categorii de populaţie au fost prevăzute iniţial în volum de 634164,6 mii lei, care au fost precizate prin micşorare pînă la 571747,5 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 557330,1 mii lei sau cu o executare a planului de 97,5%. Nivelul executării a fost influenţat de numărul mediu anual mai mic al beneficiarilor pe parcursul anului (53000 familii) faţă de cel prognozat.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au descrescut cu 10151,9 mii lei sau cu 1,8%, cauza fiind descreşterea numărului de familii cu 1468 beneficiari de ajutor social.

Susţinerea unor categorii de populaţie în perioada rece a anului

Cheltuielile pentru plata acestui tip de prestaţie socială au fost aprobate iniţial în sumă de 223571,3 mii lei şi precizate pînă la 261754,2 mii lei sau prin majorare cu 38182,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 252451,4 mii lei sau cu o executare a planului de 96,4%. Executarea mai mică a cheltuielilor cu 9302,8 mii lei a fost condiţionată de numărul mai mic de beneficiari faţă de cel prognozat.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au crescut cu 5941,9 mii lei sau cu 2,4%. Creşterea a fost influenţată preponderent de creşterea numărului beneficiarilor la 1 ianuarie 2018 cu 578 familii faţă de 1 ianuarie 2017.

Susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate

Pentru susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate au fost prevăzute mijloace în sumă de 5055,6 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 3963,3 mii lei, cu o executare a planului stabilit la nivel de 78,4%. Nivelul executării a fost influenţat de numărul mai mic al beneficiarilor cu 141 persoane faţă de cel prognozat (4596 persoane).

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au descrescut cu 302,5 mii lei sau cu 7,1%, cauza fiind descreşterea numărul de beneficiari cu 307 persoane.

Susţinerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate, din rîndul structurilor de forţă

Cheltuielile pentru plata acestui tip de prestaţie socială au fost aprobate în sumă de 515,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 471,9 mii lei, cu o executare a planului stabilit la nivel de 91,5%. Executarea mai mică a cheltuielilor cu 44,0 mii lei a fost condiţionată de suma mijloacelor restituite din motivul nesolicitării prestaţiei de la prestatorii de servicii de plată.

Alte prestaţii de asistenţă socială (cod 2729)

Pentru plata prestaţiilor sociale, incluse în acest articol, au fost aprobate iniţial mijloace financiare în sumă de 1806319,4 mii lei, care în urma modificărilor operate pe parcursul anului au fost micşorate pînă la 1759810,1 mii lei.

Modificările aferente se caracterizează astfel:

Diminuarea cheltuielilor a fost pe următoarele tipuri:

- tratament balneo-sanatorial – cu 11292,7 mii lei;
- susţinerea financiară suplimentară a unor beneficiari de pensii şi de alocaţii sociale – cu 113502,6 mii lei.

Majorarea a fost pentru:

- acoperirea diferenţei pînă la pensia minimă – cu 73035,8 mii lei;
- acoperirea cheltuielilor aferente perioadelor necontributive, incluse în stagiul de cotizare – cu 5250,2 mii lei.

Cheltuielile efective pe acest articol au constituit 1734569,3 mii lei, cu 25240,8 mii lei mai puţin faţă de prevederile anuale sau cu o executare de 98,6% a indicatorului planificat. Cheltuielile executate au constituit 1739596,8 mii lei, sau 98,9% din indicatorul planificat.

Comparativ cu anul precedent, cheltuielile efective s-au majorat cu 121493,4 mii lei sau cu 7,5%. Majorarea cheltuielilor faţă de anul precedent se datorează în cea mai mare măsură creşterii cheltuielilor pentru acoperirea diferenţei pînă la pensia minimă cu 170382,1 mii lei sau cu 44,1%, urmare a creşterii mărimilor minime a pensiei pentru limită de vîrstă şi a pensiei minime de dizabilitate, precum şi a creşterii numărului de beneficiari.

Tabelul 16

Dinamica cheltuielilor destinate plăţii altor prestaţii din contul transferurilor bugetului de stat în anii 2016-2017

-mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Anul 2016 cheltuieli efective	Anul 2017				Efectiv 2017 faţă de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2017		efectiv 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Alte prestaţii de asistenţă socială	**1613075,9**	**1806319,4**	**1759810,1**	**1739596,8**	**1734569,3**	-25240,8	*98,6*	121493,4	*107,5*
Odihna de vară	8998,9	9000,0	9000,0	8992,4	8992,4	-7,6	*99,9*	-6,5	*99,9*
Tratament balneo-sanatorial	38750,1	38633,0	27340,3	25458,0	27693,7	353,4	*101,3*	-11056,4	*71,5*
Tratament balneo-sanatorial, din rîndul structurilor de forţă		10236,9	10236,9	9553,9	2290,7	-7946,2	*22,4*	2290,7	
Acoperirea diferenţei pînă la pensia minimă	386627,5	487029,8	560065,6	557009,6	557009,6	-3056,0	*99,5*	170382,1	*144,1*
Acoperirea cheltuielilor aferente perioadelor necontributive incluse în stagiul de cotizare	104598,7	133711,3	138961,5	139528,8	139528,8	567,3	*100,4*	34930,1	*133,4*
Susţinerea financiară suplimentară a unor beneficiari de pensii şi de alocaţii sociale, *inclusiv:*	1074100,7	1127708,4	1014205,8	999054,1	999054,1	-15151,7	*98,5*	-75046,6	*93,0*
Pensii pentru limită de vîrstă	791894,5	833296,5	740247,3	728991,2	728991,2	-11256,1	*98,5*	-62903,3	*92,1*
Susţinerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii dizabilităţii	*172050,1*	179413,0	161219,3	158382,4	158382,4	-2836,9	*98,2*	-13667,7	*92,1*
Pensii de urmaş	*19186,9*	21761,9	17453,8	16850,3	16850,3	-603,5	*96,5*	-2336,6	*87,8*
Pensii militarilor în termen şi membrilor familiilor lor	*1707,8*	1795,9	1568,3	1417,8	1417,8	-150,5	*90,4*	-290,0	*83,0*
Pensii participanţilor la lichidarea consecinţelor avariei de la C.A.E. Cernobîl	*250,2*	306,0	218,4	207,8	207,8	-10,6	*95,1*	-42,4	*83,1*
Susţinerea financiară a persoanelor care nu întrunesc	*87981,1*	89839,8	92692,1	92439,8	92439,8	-252,3	*99,7*	4458,7	*105,1*

condiţiile de a primi pensie de asigurări sociale de stat									
Pensii pentru funcţionarii publici	*1030,1*	1295,3	806,6	764,8	764,8	-41,8	*94,8*	-265,3	*74,2*

Odihna de vară

Pentru organizarea odihnei de vară a copiilor au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 9000,0 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 8992,4 mii lei, executarea fiind de 99,9%. Au fost asiguraţi cu bilete de odihnă şi întremare 5968 copii, iar costul mediu al unui bilet a constituit 1506,77 lei.

Comparativ cu anul 2016, numărul copiilor asiguraţi cu bilete de odihnă a fost cu 301 mai mic, cauzat de costul mai mare a biletului de odihnă, în mediu cu 71,31 lei. Achiziţionarea serviciilor pentru organizarea odihnei şi întremării sănătăţii copiilor se efectuează conform prevederilor Legii nr.131 din 3 iulie 2015 privind achiziţiile publice.

Tratament balneo-sanatorial

Pentru tratamentul balneo-sanatorial veteranilor au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 38633,0 mii lei, care au fost precizate pînă la 27340,3 mii lei. Cheltuielile efective totale au constituit 27693,7 mii lei sau cu o executare a planului stabilit la nivel de 101,3%. Cheltuielile executate au constituit 25458,0 mii lei, din care cheltuielile pentru achiziţionarea biletelor de tratament – 23356,3 mii lei şi pentru achitarea compensaţiilor băneşti în locul biletelor de tratament sanatorial gratuit pentru 349 persoane cu dizabilităţi de pe urma războiului – 2101,7 mii lei.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au descrescut cu 11056,4 mii lei sau cu 28,5%. Diminuarea cheltuielilor a fost influenţată preponderent de ofertele participanţilor la procedura de achiziţii. Pe parcursul anului 2017 au fost organizate 2 proceduri repetate de achiziţionare a serviciilor pentru recuperarea sănătăţii, însă a fost imposibilă încheierea contractelor de achiziţii din motivul necalificării operatorilor economici, participanţi la procedura de achiziţii. În rezultat, din numărul planificat de 5971 beneficiari, de bilete de tratament au beneficiat 4287 persoane, iar costul mediu al unui bilet/compensaţie a constituit 6424,38 lei.

Tratament balneo-sanatorial, din rîndul structurilor de forţă

Pentru tratamentul balneo-sanatorial, din rîndul structurilor de forţă au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 10236,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 2290,7 mii lei sau 22,4%. Nivelul executării cheltuielilor efective a fost influenţat de procedura de modificare şi publicare a Hotărîrii Guvernului pentru aprobarea Regulamentului privind condiţiile, modul de asigurare, evidenţă şi distribuire a biletelor de tratament sanatorial acordate veteranilor nr.190 din 17 martie 2010. Ulterior publicării hotărîrii în acest sens (Hotărîrea Guvernului nr.625 din 2 august 2017, Monitorul Oficial nr.277-288/724 din 4 august

2017), CNAS a efectuat procedura de achiziționare a biletelor de tratament balneo-sanatorial, pentru militarii structurilor de forță. Astfel, contractele încheiate cu stațiunile balne-osanatoriale au fost semnate la data de 21 septembrie 2017. Reieşind din perioada sezonieră, beneficiarii au refuzat biletele în perioada rece a anului.

Totodată, cheltuielile executate, în anul 2017, au constituit 9553,9 mii lei sau 93,3%. Au fost procurate bilete de tratament pentru 1527 beneficiari, iar costul mediu al unui bilet a constituit 6580,38 lei.

Acoperirea diferenței pînă la pensia minimă

Pentru acoperirea diferenței pînă la pensia minimă au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 487029,8 mii lei, care au fost precizate pînă la 560065,6 mii lei sau prin majorare cu 73035,8 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 557009,6 mii lei, cu 3056,0 mii lei mai puțin față de indicatorul planificat sau cu o executarea a planului de 99,5%. Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 153937 persoane, iar mărimea medie lunară a diferenței, la aceiaşi dată – 300,46 lei.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au crescut cu 170382,1 mii lei sau cu 44,1%, majorarea fiind influențată de creşterea mărimii medii a diferenței cu 22%. Majorarea cuantumului minim al pensiei pentru limită de vîrstă de la 1 aprilie 2017 şi stabilirea aceluiaşi cuantum minim pentru toți, atît pentru lucrătorii din economia națională, cît şi pentru cei din agricultură, în mărime de 961 lei, ceea ce reprezintă echivalentul cuantumului venitului lunar minim garantat (VLMG), a determinat creşterea pensiilor pentru limită de vîrstă pentru lucrătorii din agricultură de la 844,71 lei la 1 aprilie 2016 pînă la 961 lei sau cu 13,8%. De asemenea, şi indexarea de la 1 aprilie 2017 a cuantumului pensiilor minime cu 6,8% a determinat majorarea mărimii medii comparativ cu anul precedent.

Creşterea cheltuielilor în anul 2017 față de 2016 este determinată şi de majorarea cu 10,7% a numărului de beneficiari sau cu 14822 persoane, din care 1025 de persoane sînt dintr-o categorie nouă de beneficiari, beneficiari de pensii anticipate pentru limită de vîrstă, conform modificărilor efectuate în cadrul legal.

Acoperirea cheltuielilor aferente perioadelor necontributive, incluse în stagiul de cotizare

Pentru cheltuielile menționate au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 133711,3 mii lei, care au fost precizate pînă la 138961,5 mii lei sau prin majorare cu 5250,2 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 139528,8 mii lei cu o executare de 100,4% sau cu 567,3 mii lei mai mult comparativ cu planul stabilit. Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2018 a constituit 77062 persoane, iar mărimea medie lunară – 163,82 lei.

Comparativ cu anul 2016, cheltuielile aferente acestei prestații au crescut cu 34930,1 mii lei, sau cu 33,4%, majorarea fiind influențată de creşterea numărului beneficiarilor cu 12190 persoane la data de 1 ianuarie 2018 sau cu 18,8% şi creşterea mărimii medii a acoperii perioadelor necontributive cu 10,7%, urmare a indexării pensiilor la 1 aprilie 2017 cu 6,8%, precum şi a valorizării de

la 1 aprilie 2017 şi de la 1 noiembrie 2017 a venitului mediu lunar asigurat, inclus în calculul pensiilor.

Susţinerea financiară *suplimentară a unor beneficiari de pensii şi de alocaţii sociale*

Cheltuielile destinate pentru susţinerea financiară suplimentară a unor beneficiari de pensii şi de alocaţii sociale, deţin cea mai mare pondere (57,6%) din cheltuielile pe acest articol. Pentru plata acestui tip de prestaţii au fost aprobate iniţial mijloace financiare în sumă de 1127708,4 mii lei, care au fost precizate pînă la 1014205,8 mii lei sau prin micşorare cu 113502,6 mii lei. Precizarea a fost determinată de descreşterea numărului de beneficiari pe parcursul anului de gestiune, urmare a indexării cu 6,8% a pensiilor şi valorizării venitului mediu lunar asigurat, inclus în calculul pensiilor.

Cheltuielile efective în anul 2017 au constituit 999054,1 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 98,5%. Executarea mai mică a cheltuielilor cu 15151,7 mii lei a fost condiţionată de numărul mai mic de beneficiari faţă de cel prognozat, urmare a modificării cadrului legal, precum şi de restituirea mijloacelor financiare în sumă de circa 4 mil.lei de la prestatorii de servicii de plată, din motivul nesolicitării prestaţiei.

Numărul total al beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2018, a constituit 559961 persoane, iar mărimea medie a prestaţiei la aceeaşi dată a constituit 140,48 lei.

Comparativ cu anul 2016 cheltuielile efective au descrescut cu 75046,6 mii lei sau cu 7,0%. Descreşterea cheltuielilor a fost influenţată de micşorarea numărului de beneficiari cu 59530 persoane sau cu 9,6% faţă de numărul beneficiarilor din anul 2016, urmare a indexării şi valorizării pensiilor pentru limită de vîrstă şi a pensiilor de dizabilitate.

Prestaţii sociale ale angajatorilor (cod 273)

Pentru cheltuielile aferente prestaţiilor sociale ale angajatorilor (componentă a categoriei 27 „Prestaţii sociale"), au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 1427,4 mii lei, care au fost precizate prin majorare pînă la 13399,2 mii lei. Majorarea a fost cauzată de necesitatea asigurării plăţii indemnizaţiilor pentru salariaţi, în legătură cu eventualele modificări organizaţionale ale CNAS, în contextul implementării reformei Administraţiei publice.

Cheltuielile executate au constituit 1413,5 mii lei sau 10,5%, iar cheltuielile efective – 1417,9 mii lei sau 10,6% din indicatorul planificat.

Cheltuielile efective destinate pentru indemnizaţiile la încetarea acţiunii contractului de muncă *(cod 2732)* au constituit 829,2 mii lei sau 6,3% din suma prevăzută. Din motivul suspendării procesului de reorganizare instituţionale, cheltuielile suplimentare, preconizate pentru acordarea indemnizaţiilor în cazul reduceri de personal, nu au fost executate.

Cheltuielile efective destinate indemnizaţiilor pentru incapacitatea temporară de muncă achitate din mijloacele financiare ale angajatorului *(cod 2735)* au constituit 588,7 mii lei, cu o executare la nivel de 93,9% faţă de indicatorul planificat.

Comparînd executarea „Prestaţiilor sociale ale angajatorilor" în anul 2017 faţă de executarea în anul 2016, se înregistrează o creştere în sumă de 406,0 mii lei sau cu 40,3%. Majorarea este cauzată de faptul, că mijloacele financiare calculate pentru plata indemnizaţiilor unice funcţionarilor publici în caz de demisie sau pensionare şi indemnizaţiile pentru incapacitatea temporară de muncă achitate din mijloacele financiare ale angajatorului sînt mai mari, reieşind din numărul real al beneficiarilor de prestaţii, categoriile de beneficiari şi mărimea acestora stabilite în conformitate cu legislaţia în vigoare.

Tabelul 17

Dinamica cheltuielilor destinate plăţii prestaţiilor sociale ale angajatorilor în anii 2016- 2017

-mii lei-

Denumirea cheltuielilor	*Cod Eco*	Cheltuieli executate în 2016	Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli executate	Cheltuieli efective	Executat 2017 faţă de:			
							precizat 2017		executat 2016	
							(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Prestaţii sociale ale angajatorilor	*273*	1007,5	1427,4	13399,2	1413,5	1417,9	-11985,7	*10,5*	406,0	*140,3*
Indemnizaţii la încetarea acţiunii contractului de muncă	*2732*	481,5	800,3	12772,1	805,5	829,2	-11966,6	*6,3*	324,0	*167,3*
Indemnizaţii pentru incapacitatea temporară de muncă achitate din mijloacele financiare ale angajatorului	*2735*	526,0	627,1	627,1	608,0	588,7	-19,1	*97,0*	82,0	*115,6*

III. SITUAŢIA DECONTĂRILOR, REALITATEA DATORIILOR

În urma efectuării analizei stării decontărilor s-a constatat, că conform situaţiei la 1 ianuarie 2018, datoria creditorială, înregistrată în Raport constituie suma de 56195,9 mii lei, iar datoria debitorială – 358,7 mii lei. Datoria creditorială este cu 1489,2 mii lei mai mică faţă de datoria formată la situaţia de 1 ianuarie 2017.

Datoria creditorială faţă de beneficiarii de drepturi sociale şi cheltuieli pentru distribuirea drepturilor sociale şi taxa de comision a constituit suma de 44364,8 mii lei.

Datoria creditorială faţă de beneficiarii de prestaţii de asigurări sociale a constituit suma de 13503,7 mii lei, iar faţă de beneficiarii de prestaţii de asistenţă socială – suma de 18640,9 mii lei.

Tabelul 18

Datoria creditorială faţă de beneficiarii de prestaţii la 1 ianuarie 2018

-mii lei-

Prestaţii de asigurări sociale	
Pensii de asigurări sociale	238,2
Indemnizaţii de asigurări sociale	13265,5
TOTAL	**13503,7**
Prestaţii de asistenţă socială	
Alocaţii	1496,8
Indemnizaţii de asistenţă socială	3672,6
Compensaţii	279,1
Ajutoare băneşti	9050,0
Alte prestaţii de asistenţă socială	4142,4
TOTAL	**18640,9**

Formarea datoriei creditoriale la situaţia de 1 ianuarie 2018, se explică prin faptul că, pe parcursul anului 2017, nu toţi beneficiarii s-au adresat la prestatorii de servicii de plată pentru a primi prestaţiile sociale cuvenite (pensii, indemnizaţii, compensaţii, alocaţii). Sumele respective urmează a fi achitate în anul bugetar următor.

Datoria creditorială la taxa de comision (cod 222970) şi la serviciile de distribuire (cod 222980) în sumă totală de 12220,2 mii lei este cauzată de faptul că, cheltuielile respective sînt în strictă dependentă de suma distribuită a prestaţiilor.

În funcţie de soldul disponibil al mijloacelor băneşti, s-a solicitat acoperirea deficitului din bugetul de stat pentru a asigura plata în termen a prestaţiilor sociale.

Împrumuturi interne între bugete (cod 54)

Conform prevederilor articolului 62, alin.2 al Legii finanţelor publice şi responsabilităţii bugetar-fiscale nr.181 din 25 iulie 2014, cu scopul acoperirii decalajelor temporare de casă, CNAS poate contracta împrumuturi de la bugetele componente ale bugetului public naţional cu scadenţă în acelaşi an bugetar. Astfel, în perioada lunilor iunie-decembrie 2017, a fost contractat de la bugetul de stat (Ministerul Finanţelor) împrumut în sumă de 1405000,0 mii lei, care a fost restituit pînă la sfîrşitul anului de gestiune.

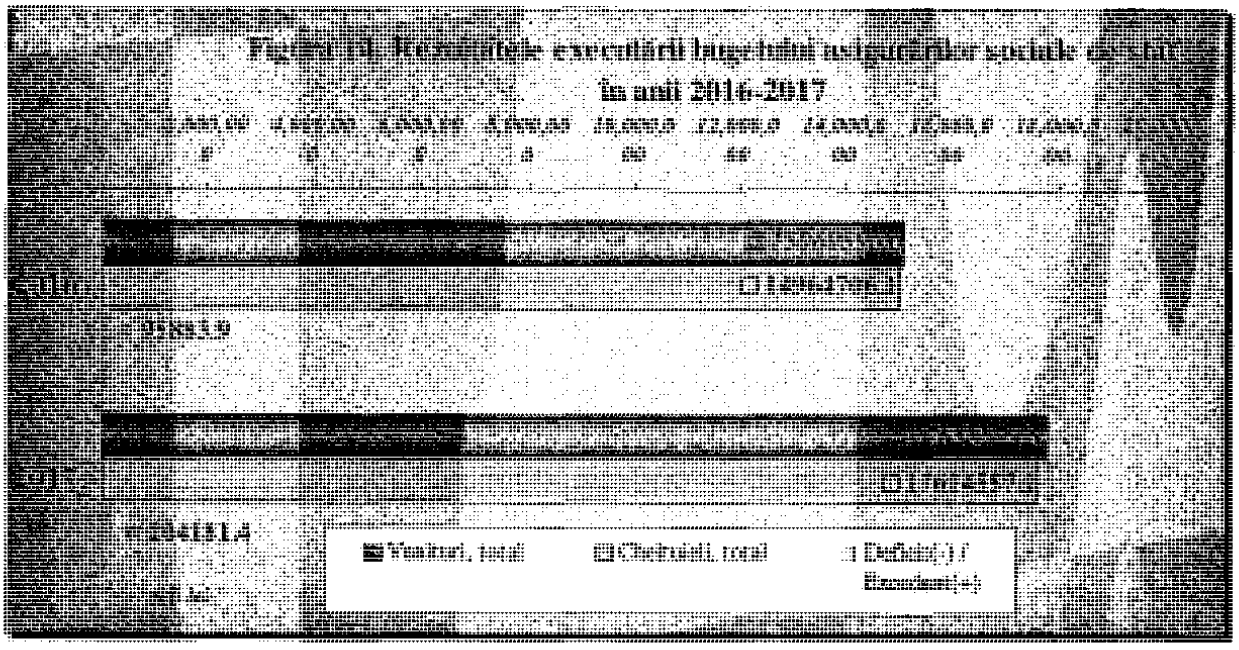
IV. REZULTATUL EXECUTĂRII BUGETULUI ASIGURĂRILOR SOCIALE DE STAT

Executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2017 a început cu un sold total al mijloacelor băneşti în sumă de 126294,4 mii lei.

Conform rezultatelor executării, bugetul asigurărilor sociale de stat în anul 2017 s-a soldat cu un excedent în sumă de 204181,4 mii lei. Totodată,

transferurile bugetului de stat pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat au constituit 898561,0 mii lei.

Comparativ cu anul 2016 transferurile bugetului de stat pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat s-au micşorat cu 442038,5 mii lei.



Ca sursă de finanţare a deficitului bugetar precizat pe anul 2017 în sumă de 126294,4 mii lei a servit soldul mijloacelor băneşti la începutul anului 2017, dar conform executării de facto, anul 2017 a fost finalizat cu un excedent în sumă de 204181,4 mii lei, majorînd soldul la sfîrşitul perioadei de gestiune pînă la 330475,8 mii lei.

V. EXECUTAREA CHELTUIELILOR BUGETULUI ASIGURĂRILOR SOCIALE DE STAT, CONFORM SUBPROGRAMELOR

Executarea cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, conform subprogramelor, se prezintă în Formularul nr.2 CNAS.

În programul naţional *„90 Protecţia socială"*, bugetul asigurărilor sociale de stat în anul 2017 acoperă 11 subprograme de cheltuieli comparativ cu 10 subprograme din anul 2016. Preluarea de către CNAS a competenţelor de stabilire şi plată a prestaţiilor sociale beneficiarilor din structurile de forţă de la 1 ianuarie 2017, a generat completarea subprogramelor bugetului cu un subprogram nou „9018 *Protecţie socială pensionarilor din rîndul structurilor de forţă"*, activităţile din cadrul căruia se finanţează din transferuri de la bugetul de stat.

Subprogramele bugetului asigurărilor sociale de stat au fost elaborate de către Ministerul Sănătăţii, Muncii şi Protecţiei Sociale în comun cu Casa Naţională de Asigurări Sociale şi Agenţia Naţională pentru Ocuparea Forţei de Muncă. Casa Naţională de Asigurări Sociale, conform prevederilor legale,

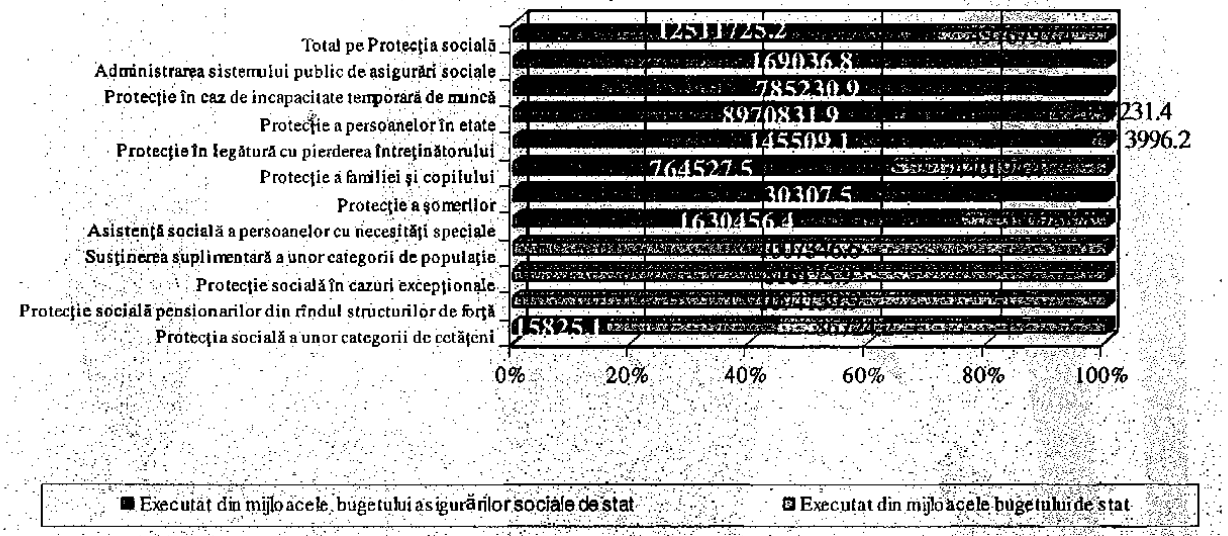
administrează bugetul asigurărilor sociale de stat şi implementează subprogramele în conformitate cu obiectivele şi indicatorii de performanţă aprobaţi. Activităţile efectuate în cadrul subprogramelor au fost finanţate atît din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, cît şi din transferuri de la bugetul de stat.

Pentru cele 11 subprograme ale bugetului asigurărilor sociale de stat au fost iniţial aprobate mijloace în sumă totală de 17513763,5 mii lei, inclusiv subprograme finanţate din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat – 12359340,4 mii lei şi din transferuri de la bugetul de stat – 5154423,1 mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul total de mijloace a fost precizat pînă la 17663985,5 mii lei sau prin majorare cu 150222,0 mii lei. Modificarea se caracterizează prin:

- majorarea cheltuielilor din mijloacele bugetului asigurărilor sociale de stat pentru prestaţii de asigurări sociale – cu 235282,8 mii lei;
- diminuarea volumului de transferuri de la bugetul de stat pentru prestaţii de asistenţă socială - cu 85060,8 mii lei.

Din suma totală a cheltuielilor precizate au fost executate 17488522,6 mii lei, cu un grad de realizare faţă de nivelul prevăzut de 99,0%, inclusiv din mijloacele bugetului asigurărilor sociale de stat – 12511725,2 mii lei sau 99,3% şi din transferuri de la bugetul de stat – 4976797,4 mii lei sau 98,2%.

Figura 15. Structura subprogramelor de cheltuieli ale bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2017 conform sursei de finanţare

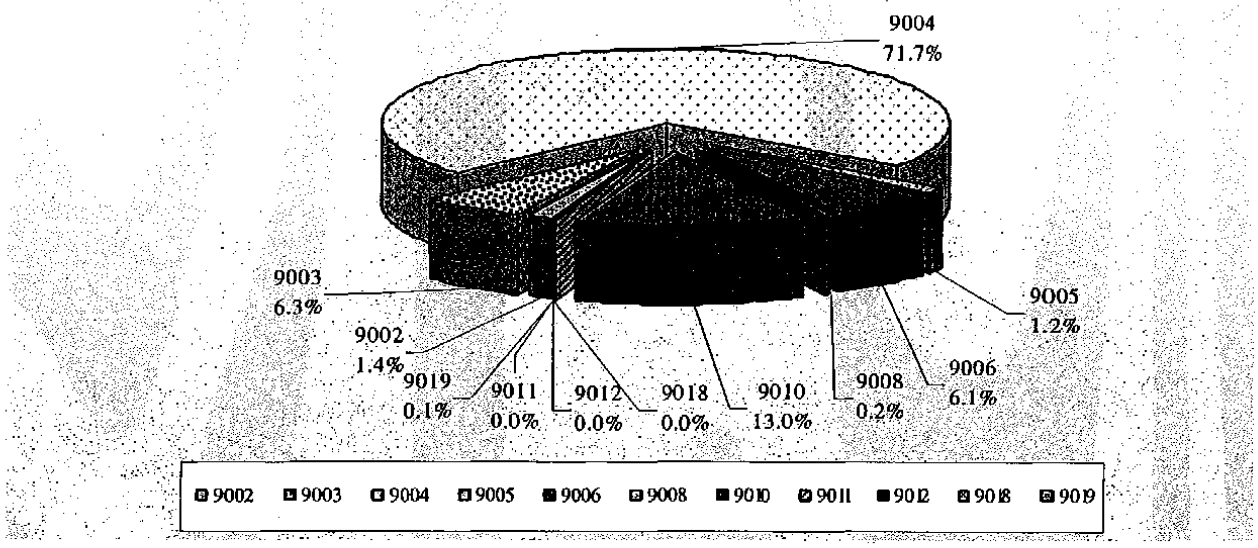


Cheltuielile executate în anul 2017 din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat au constituit 71,5% în totalul cheltuielilor, iar cele finanţate din mijloacele bugetului de stat – 28,5%.

Din suma totală a cheltuielilor executate din mijloacele bugetului asigurărilor sociale de stat de 12511725,2 mii lei cota preponderentă de 71,7% este deţinută de subprogramul 9004 *„Protecţie a persoanelor în etate”* cu un

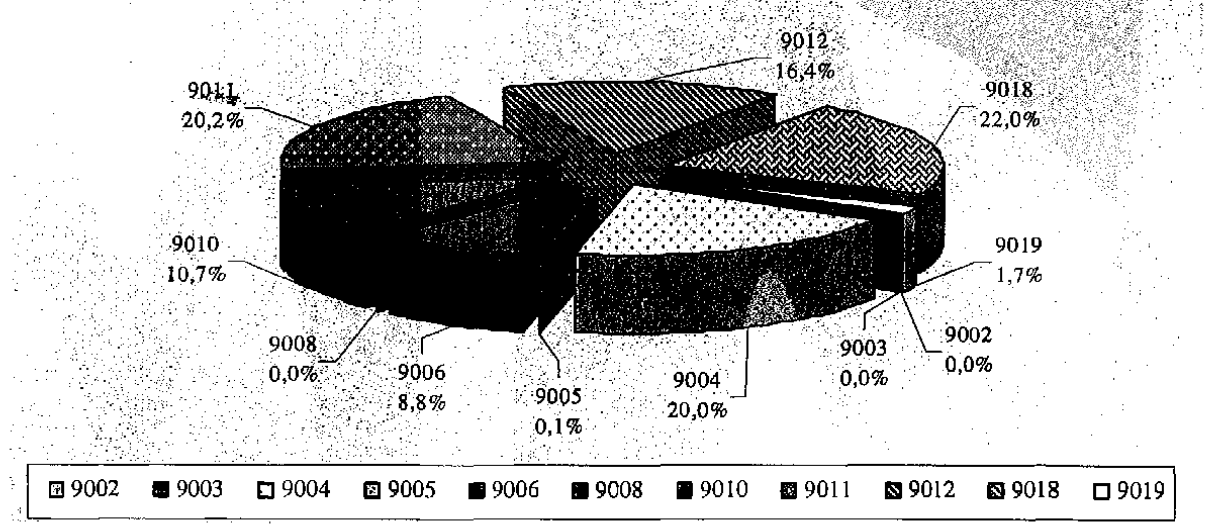
grad de realizare faţă de nivelul prevăzut de 99,9%, după care urmează subprogramul 9010 *„Asistenţa socială a persoanelor cu necesităţi speciale"* cu o cotă de 13,0% şi cu un grad de realizare faţă de nivelul prevăzut de 99,6%.

Figura 16. Structura subprogramelor conform sursei de finanţare: supbrograme finanţate din mijloacele bugetului asigurărilor sociale de stat



Din punct de vedere a gradului de realizare a cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, subprogramul 9008 *„Protecţie a şomerilor"* a înregistrat cel mai mic grad – 85,5% sau cu 5127,6 mii lei mai puţin faţă de cheltuielile prevăzute, iar subprogramul 9004 *„Protecţie a persoanelor în etate"* a înregistrat cel mai mare grad – 99,9% faţă de cheltuielile prevăzute.

Figura17. Structura subprogramelor conform sursei de finanţare: supbrograme finanţate din mijloacele bugetului de stat



Din suma totală a cheltuielilor executate din mijloacele bugetului de stat de 4976797,4 mii lei cota preponderentă de 22,0% este deţinută de subprogramul 9018 *„Protecţie socială pensionarilor din rîndul structurilor de forţă"* cu un grad de realizare faţă de nivelul prevăzut de 98,8%, după care urmează

subprogramul 9011 *„Susţinerea suplimentară a unor categorii de populaţie"* cu o cotă de 20,2% şi cu un grad de realizare faţă de nivelul prevăzut de 98,4%.

Din punct de vedere a gradului de realizare a cheltuielilor finanţate din mijloacele bugetului de stat, subprogramul 9005 *„Protecţie în legătură cu pierderea întreţinătorului"* a înregistrat cel mai mic grad – 78,3% sau cu 1107,4 mii lei mai puţin faţă de cheltuielile prevăzute, iar subprogramul 9010 *„Asistenţa socială a persoanelor cu necesităţi speciale"* a înregistrat cel mai mare grad – 100,2% sau cu 1105,8 mii lei mai mult.

Datele despre realizarea cheltuielilor, conform clasificaţiei funcţionale, pe grupa principală **10 „Protecţie socială"** se prezintă în tabelul următor.

Tabelul 19

Executarea cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, conform clasificaţiei funcţionale în anii2016-2017

-mii lei-

Clasificaţia funcţională	Cod		Anul 2016 executat	Anul 2017			Executat 2017 faţă de:			
	Grupa funcţională, F3	Program/ Subprogram, P1-P2		Aprobat	Executat	Ponderea în totalul cheltuielilor executate (%)	aprobat 2017		executat 2016	
							(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Protecţie socială	**10**	**90**	**14934350,5**	**17513763,5**	**17488522,6**	**100,0**	-25240,9	*99,9*	2554172,1	*117,1*
Protecţie în caz de boală	1011	9003	695482,4	**731756,2**	785230,9	4,5	53474,7	*107,3*	89748,5	*112,9*
Protecţie în caz de incapacitate de muncă	1012	9010	2000584,1	2167540,5	2161445,2	12,3	-6095,3	*99,7*	160861,1	*108,0*
Protecţie persoanelor în etate	1020	9004	8821012,5	9676658,7	9968063,3	57,0	291404,6	*103,0*	1147050,8	*113,0*
Protecţie în legătură cu pierderea întreţinătorului	1030	9005	148073,1	159653,2	149505,3	0,8	-10147,9	*93,6*	1432,2	*101,0*
Protecţie a familiei şi a copiilor	1040	9006	1031140,0	1287881,1	1204721,9	6,9	-83159,2	*93,5*	173581,9	*116,8*
Protecţie în caz de şomaj	1050	9008	43189,9	49563,2	30307,5	0,2	-19255,7	*61,1*	-12882,4	*70,2*
Protecţie împotriva excluziunii sociale	1070	9012	820482,1	865884,4	816175,9	4,7	-49708,5	*94,3*	-4306,2	*99,5*
Administrare în sistemului public de asigurări sociale	1092	9002	164550,2	183003,8	169036,8	1,0	-13967,0	*92,4*	4486,6	*102,7*
Alte servicii de protecţie socială	1099	9018		1119663,4	1094139,9	6,2	-25523,5	*97,7*	1094139,9	
	1099	9019	126651,9	133634,3	102549,3	0,6	-31085,0	*76,7*	-24102,6	*81,0*
	1099	9011	1083184,3	1138524,7	1007346,6	5,8	-131178,1	*88,5*	-75837,7	*93,0*

În bugetul asigurărilor sociale de stat pentru anul 2017 pe grupa principală 10 **„Protecţie socială"** au fost aprobate mijloace financiare în sumă totală de 17513763,5 mii lei şi executate 17488522,6 mii lei, cu un grad de realizare faţă de nivelul aprobat de 99,9%.

Totodată, pe parcursul anului de gestiune suma mijloacelor aprobată pe această grupă a fost precizată prin majorare cu 150222,0 mii lei sau pîna la 17663985,5 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 99,0% faţă de suma precizată.

În aspectul executării resurselor se atestă, că volumul preponderent revine subgrupei funcţionale „1020 Protecţie persoanelor în etate", fiind executate în sumă de 9968063,3 mii lei sau 57% din totalul acestora.

Preşedintele
Casei Naţionale de Asigurări Sociale **Laura GRECU**

Перевод

ОТЧЕТ
об исполнении бюджета государственного социального страхования за 2017 год.

I. Вступление.

Исполнение бюджета государственного социального страхования в 2017 году осуществлялось в условиях Закона о бюджете государственного социального страхования на 2017 год № 286 от 16 декабря 2016 года (Официальный Монитор № 472 – 477 от 27.12.2016).

Согласно этому закону, показатели бюджета государственного социального страхования были установлены по доходам в сумме 17513763,5 тыс. леев и по расходам в сумме 17513763,5 тыс. леев.

На протяжении 2017 года показатели бюджета государственного социального страхования были изменены Законом № 218 от 20 октября 2017 года.

Внесенные изменения были нацелены на уточнение доходов и расходов бюджета государственного социального страхования, с учетом определяющих факторов:

- актуализация макроэкономических показателей Министерством Экономики и Инфраструктуры;
- уровень исполнения доходов и расходов бюджета государственного социального страхования в течение 2017 бюджетного года;
- динамика контингента получателей по каждому виду социальной выплаты;
- изменение средних размеров выплат, исходя из динамики движения получателей;
- внедрение изменений и дополнений в Закон № 156 – XIV от 14.10.1998 о государственной пенсионной системе, внесенных Законом № 290 от 16.12.2016 о внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты;
- приведение показателей бюджета государственного социального страхования в соответствие с уточненными показателями государственного бюджета, касающихся трансфертов из государственного бюджета в бюджет государственного социального страхования, предназначенных для социальных выплат, финансируемых из государственного бюджета и осуществляемых через Национальную кассу социального страхования (НКСС).

Вследствие этих изменений, показатели бюджета государственного социального страхования были установлены по доходам в сумме 17663644,5 тыс. леев и по расходам в сумме 17789938,9 тыс. леев, с дефицитом в сумме 126294,4 тыс. леев.

Исходя из динамики экономического развития в начале года и прогнозов до конца отчетного года, Министерство Экономики и Инфраструктуры

пересмотрело прогноз основных макроэкономических показателей на 2017 год.

Фактические макроэкономические показатели по сравнению с их первоначальным прогнозом, использованным при разработке проекта бюджета государственного социального страхования на 2017 год, отличаются, как по номинальным значениям, так и по темпам их роста.

Таблица 1. **Эволюция макроэкономических показателей за 2015-2017 годы.**

Показатели	Единица измерения	2015	2016	2017 (использованный при утверждении)	2017 (использованный при изменении)	2017
		фактически		*предварительный прогноз*	*актуализированный прогноз*	*фактически*
Номинальный валовой внутренний продукт к предыдущему году	млрд. леев %	122,6 99,6	135,4 104,5	142,8 103,0	148,3 104,5	150,4 104,5
Среднегодовой индекс потребительских цен	%	109,7	106,4	104,4	105,5	106,6
Среднемесячная номинальная заработная плата к предыдущему году	леев %	4610,9 110,5	5084 110,3	5300 107,6	5600 110,1	5697 112,1
Фонд заработной платы к предыдущему году	млрд. леев %	32,8 109,5	35,6 108,1	37,7 106,8	39,6 109,9	40,0* 112,3*

** оценки Министерства Экономики и Инфраструктуры*

II. Исполнение бюджета государственного социального страхования

Согласно Отчета об исполнении бюджета государственного социального страхования по состоянию на 1 января 2018 года (Форма №1 НКСС), поступления в бюджет государственного социального страхования по доходам были выполнены на сумму 17818738,6 тыс. леев, что на 18,3% или на 2758148,6 тыс. леев больше, чем в предыдущем году.

Удельный вес общих исполненных доходов бюджета государственного социального страхования в Национальном публичном бюджете (НПБ) составил 33,4%, а удельный вес в Валовом внутреннем продукте (ВВП) – 11,9%. По сравнению с 2016 годом, удельный вес доходов бюджета государственного социального страхования в НПБ вырос на 0,6%, а удельный вес в ВВП – на 0,7%.

Расходы бюджета государственного социального страхования были исполнены в сумме 17614557,2 тыс. леев, что на 17,7 процента или на 2649851,1 тыс. леев больше, чем в предыдущем году.

Удельный вес общих исполненных расходов бюджета государственного социального страхования в НПБ составил 32,3%, а в ВВП – 11,7%. По сравнению с 2016 годом, удельный вес расходов бюджета государственного социального страхования в НПБ вырос на 1,4%, а удельный вес в ВВП – на 0,6%.

Исполнение бюджета государственного социального страхования в 2017 году завершилось бюджетным остатком в сумме 204181,4 тыс. леев. Удельный вес остатка бюджета государственного социального страхования в общей сумме дефицита НПБ составил (-17,8%), а удельный вес в ВВП – 0,14%.

Таблица 2. **Эволюция исполнения бюджета государственного социальиого страхования за 2013-2017 годы.**

	Единица измерения	*исполнено*				
		2013	2014	2015	2016	2017
Доходы, всего	*тыс. леев*	**10589901,5**	**12028789,0**	**13432476,2**	**15060590,0**	**17818738,6**
Отклонения +/- к предыдущему году	*тыс. леев*	*868412,5*	*1438887,5*	*1403687,2*	*1628113,8*	*2758148,6*
	%	*108,9*	*113,6*	*111,7*	*112,1*	*118,3*
Удельный вес в НПБ	%	*28,7*	*28,3*	*30,8*	*32,8*	*33,4*
Удельный вес в ВВП	%	*10,5*	*10,7*	*11,0*	*11,1*	*11,9*
Расходы, всего	*тыс. леев*	**10716229,5**	**12019475,8**	**13490223,1**	**14964706,1**	**17614557,2**
Отклонения +/- к предыдущему году	*тыс. леев*	*961071,9*	*1303246,3*	*1470747,3*	*1474483,0*	*2649851,1*
	%	*109,9*	*112,2*	*112,2*	*110,9*	*117,7*
Удельный вес в НПБ	%	*27,7*	*27,1*	*29,1*	*30,9*	*32,3*
Удельный вес в ВВП	%	*10,7*	*10,7*	*11,0*	*11,1*	*11,7*
Дефицит (-) / Остаток (+)	*тыс. леев*	***-126328,0***	***9313,2***	***-57746,9***	***95883,9***	**204181,4**
Отклонения +/- к предыдущему году	*тыс. леев*	*-92659,4*	*135641,2*	*-67060,1*	*153630,8*	*108297,5*
	%	*375,2*	*-7,4*	*-620,1*	*-166,0*	*212,9*
Удельный вес в НПБ	%	*7,2*	*-0,5*	*2,1*	*- 3,8*	*-17,8*
Удельный вес в ВВП	%	*-0,13*	*0,01*	*-0,05*	*0,07*	*0,14*

1. Доходы бюджета государственпого социального страхования

Согласно Отчету об исполнении бюджета государственного социального страхования по состоянию на 1 января 2018 года (Форма №4 CNAS), накопления доходов в бюджет государственного социального страхования были выполнены на общую сумму 17818738,6 тыс. леев, что на 0,9 процента или на 155094,1 тыс. леев больше по сравнению с уточненным годовым планом.

В структуре доходов бюджета государственного социального страхования в 2017 году, общие средства бюджета государственного социального страхования составили 66,7%, а трансферты из государственного бюджета – 33,3%.

Исполнение общих доходов бюджета государственного социального страхования представлено в следующей таблице.

Таблица 3. **Исполненне доходов бюджета государственного социального страхования в 2016-2017 годы.**

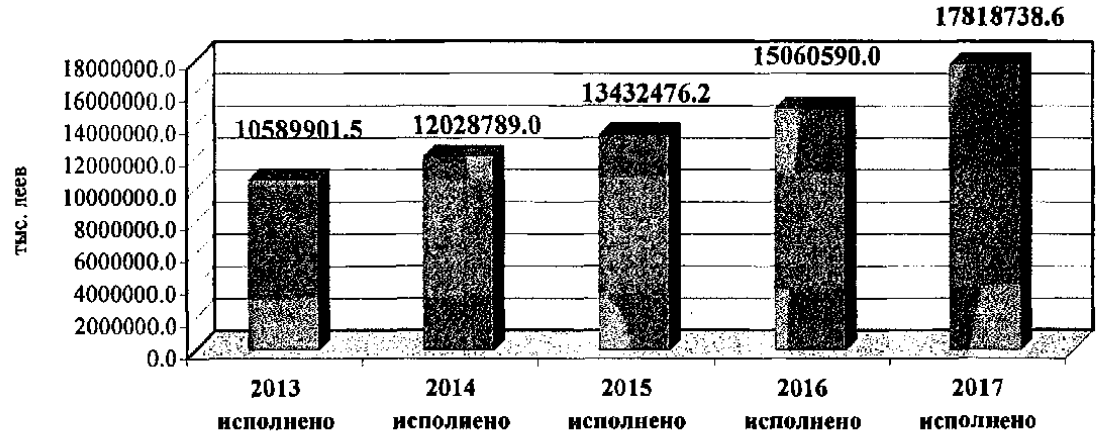
-тыс. леев-

Показатели	2016 год Исполнено	2017			Удельный вес в общей сумме (%)	Исполнено в 2017 году по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено		исполненным 2016 годом		уточненным 2017 годом	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы, всего	**15060590,0**	**17513763,5**	**17663644,5**	**17818738,6**	**100,0**	**2758148,6**	**118,3**	**155094,1**	**100,9**
Общие средства бюджета государственного социального страхования	**10044626,0**	**11408558,6**	**11640187,5**	**11877769,3**	**66,7**	**1833143,3**	**118,2**	**237581,8**	**102,0**
Обязательные взносы государственного социального страхования	*10036559,2*	*11403683,6*	*11627616,5*	*11864043,1*	*99,9*	*1827483,9*	*118,2*	*236426,6*	*102,0*
Прочие доходы	*8066,8*	*4875,0*	*12571,0*	*13726,2*	*0,1*	*5659,4*	*170,2*	*1155,2*	*109,2*
Трансферты полученные в рамках национального публичного бюджета	**5015964,0**	**6105204,9**	**6023457,0**	**5940969,3**	**33,3**	**925005,3**	**118,4**	**-82487,7**	**98,6**
Полученные текущие трансферты специального назначения между государственным бюджетом и бюджетом государственного социального страхования	*3675364,5*	*5206643,9*	*5124896,0*	*5042408,3*	*84,9*	*1367043,8*	*137,2*	*-82487,7*	*98,4*
в том числе:									
- трансферты для выплат социального обеспечения	3622314,8	5154423,1	5069362,3	4987172,7	98,9	1364857,9	137,7	-82189,6	98,4
- трансферты на компенсацию разницы в тарифах обязательного государственного социального страхования в сфере сельскохозяйственного производства	53031,7	51922,7	55235,6	55235,6	1,1	2203,9	104,2	0,0	100,0

- трансферты для возмещения упущенных доходов бюджета государственного социального страхования, в связи с освобождением обладателей сельскохозяйственных земель, расположенных за трассой Рыбница-Тирасполь, от уплаты взносов обязательного государственного социального страхования	18,0	298,1	298,1	0,0	0,0	-18,0	0,0	-298,1	0,0
Полученные текущие трансферты общего назначения между государственным бюджетом и бюджетом государственного социального страхования	*1340599,5*	*898561,0*	*898561,0*	*898561,0*	*15,1*	*-442038,5*	*67,0*	*0,0*	*100,0*

Динамика накопления общих доходов бюджета государственного социального страхования за последние пять лет представлена в следующей диаграмме.

Фигура 1. Доходы бюджета государственного социального страхования в 2013-2017 годы.



Общие средства бюджета государственного социального страхования были накоплены в сумме 11877769,3 тыс. леев или на 237581,8 тыс. леев (2,0 %) больше уточненного годового плана. Они состоят из взносов обязательного государственного социального страхования и других доходов.

Взносы обязательного государственного социального страхования (код 121)

Согласно Закону о бюджете государственного социального страхования на 2017 год № 286/2016, план накопления взносов обязательного государственного социального страхования был утвержден в сумме 11403683,6 тыс. леев.

Актуализация прогноза макроэкономических показателей Министерством Экономики и Инфраструктуры, анализ динамики накоплений в течение года, а также по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года, привели к необходимости изменения утвержденного показателя.

Согласно изменениям, внесенным Законом № 218/2017, доходы бюджета государственного социального страхования за счет взносов государственного социального страхования были уточнены до суммы 11627616,5 тыс. леев, или путем увеличения на 223932,9 тыс. леев или на 2,%.

В 2017 году тарифы взносов государственного социального страхования сохранились на уровне предыдущего года:

- общий тариф составил 29%, из которых часть выплачиваемая работодателем - 23% на фонд оплаты труда и другие выплаты, и часть выплачиваемая работником - 6%;
- взносы, подлежащие уплате работодателем за лиц, принятых на работу по индивидуальному трудовому договору в сфере сельскохозяйственного производства, составили 22%, из которых 6% были субсидированы из государственного бюджета;
- взносы, подлежащие уплате работодателем по социальному страхованию работников гражданской авиации, условия работы которых относятся к специальным, составили 33%.

Годовой фиксированный тариф взносов, перечисленных неработающими лицами, составил 7512 лея. Тот же годовой тариф был применен и в случае физических лиц, заключивших индивидуальный договор социального страхования, а в случае физических лиц – собственников или арендаторов сельскохозяйственных земель, которые обрабатывают земли индивидуально, он составил 1920 лея.

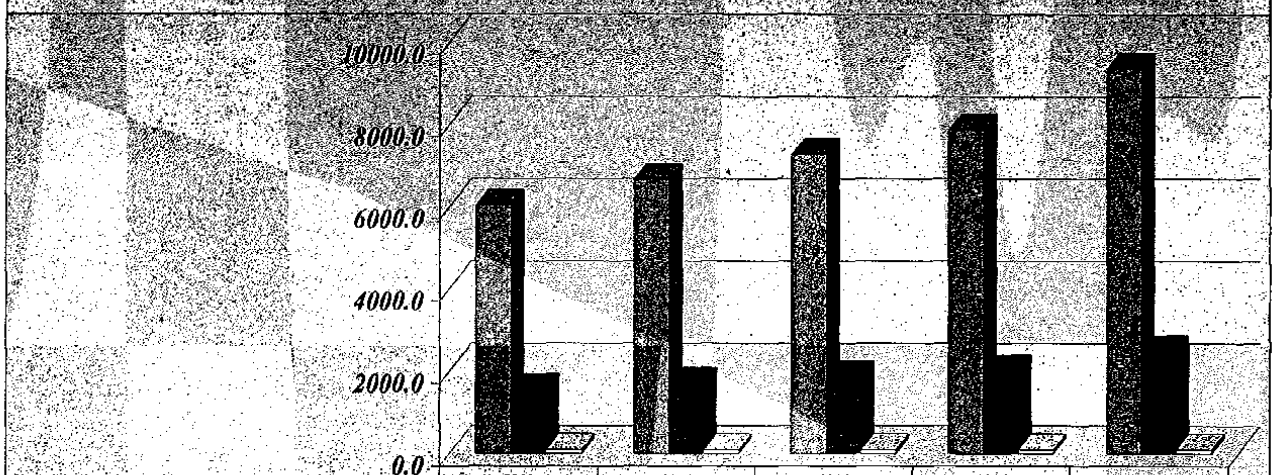
Согласно итоговым данным по Республике Молдова, сформированным на основе деклараций о начислении и использовании взносов государственного социального страхования за 2017 год (F-BASS), расчетная база взносов государственного социального страхования, в качестве которой является фонд заработной платы и другие выплаты, была задекларирована в размере 40751870,2 тыс. леев, из которых 973404,0 тыс. леев составляет фонд заработной платы работников, осуществляющих сельскохозяйственную

деятельность и имеющие право на льготный тариф (22%), и 148630,5 тыс. леев – фонд заработной платы лиц, работающих в специальных условиях (летный персонал и персонал, осуществляющий управление воздушным движением).

Взносов государственного социального страхования было начислено в сумме 11965349,8 тыс. леев, или на 1975308,2 тыс. леев больше, по сравнению с 2016 годом.

В структуре начисленных взносов государственного социального страхования, основную часть составляют взносы, начисленные работодателями на фонд заработной платы и другие выплаты и индивидуальные взносы, перечисленные из заработной платы работников.

Фигура 2. Динамика начисленных взносов за текущий бюджетный год по категориям плательщиков, соответственно за 2013 – 2017 годы (млн. леев).



	2013	2014	2015	2016	2017
Взносы начисленные работодателем на фонд оплаты труда	6042.8	6664.5	7273.7	7870.1	9373.4
Индивидуальные взносы начисленные из заработной платы работника	1554.8	1715.8	1867.8	2024.9	2488.4
Взносы начисленные самозанятыми лицами (индивидуальные предприниматели, адвокаты, нотариусы, обладатели предпринимательского патента)	90.9	93.1	92.2	95.0	103.5

Согласно Отчету об исполнении бюджета государственного социального страхования по состоянию на 1 января 2018 года (Форма №4 CNAS), были накоплены взносы государственного социального страхования в сумме 11864043,1 тыс. леев или с выполнением запланированного показателя на уровне 102,0%. Из общей суммы взносов, пособия социального страхования, выплаченные работодателями застрахованным лицам по основному месту работы, за счет начисленных взносов, составили 395927,2 тыс. леев. Из общей суммы накопленных взносов, 33254,1 тыс. леев составила пеня начисленная за неуплату в установленные сроки взносов, из которых 24764,7 тыс. леев относятся к взносам, перечисленным работодателем, и 8489,4 тыс. леев – к перечисленным индивидуальным взносам.

По сравнению с 2016 годом, поступления взносов государственного социального страхования увеличились на 1827483,9 тыс. леев или на 18,2%. Определяющие факторы увеличения составили:

- рост фонда заработной платы, по оценке Министерства Экономики и Инфраструктуры на 12,4 % по сравнению с 2016 годом;

- расширение расчетной базы индивидуальных взносов социального страхования, по сравнению с 2016 годом, вследствие исключения ограничения базы исчисления индивидуальных страховых взносов;

- включение, с 1 января 2017 года сотрудников силовых структур в качестве плательщиков обязательных взносов в государственную систему социального страхования.

Сумма задолженности, зарегистрированная в системе учета Национальной кассы социального страхования по взносам, пеням и штрафам в бюджет государственного социального страхования, по состоянию на 01.01.2018 г. составила 1395276,0 тыс. леев, в том числе задолженность по оплате взносов – 1088439,5 тыс. леев и по финансовым санкциям – 306836,5 тыс. леев. Из общей суммы задолженности 297406,9 тыс. леев взяты на специальный учет по решениям Государственной Налоговой Службы.

Задолженность плательщиков взносов в бюджет государственного социального страхования по состоянию на 01.01.2018 г. составляет 385623,5 тыс. леев, из них 195497,2 тыс. леев – взносы обязательного государственного социального страхования и 190126,3 тыс. леев – пени и штрафы.

По сравнению с 2016 годом, задолженность перед бюджетом государственного социального страхования увеличилась на 26781,2 тыс. леев.

Для обеспечения функционирования устойчивой службы социального страхования, необходимой обществу, соблюдения прав и исполнения обязательств участников государственной системы социального страхования, и с целью информирования населения о функционировании государственной системы социального страхования, о преимуществах участия в этой системе, о правах, которые обеспечивают перечисление взносов государственного социального страхования, были организованы и проведены различные мероприятия, как на центральном, так и на территориальном уровнях.

В газете «Социальное страхование» и в других центральных и местных средствах массовой информации была опубликована разъясняющая информация для плательщиков взносов в бюджет государственного социального страхования.

В ходе Национальной выставки «Fabricat în Moldova» был представлен информационный стенд. Для посетителей выставки, представляющих юридических лиц, был организован семинар «Процесс ежемесячной и электронной отчетности в НКСС».

Для плательщиков взносов, в районах республики были организованы и проведены 422 разъясняющих семинаров. В территориальных кассах социального страхования периодически актуализировались информационные панно, с информацией необходимой для экономических агентов, были розданы информационные брошюры.

Ежемесячно, на официальной странице www.cnas.md публикуются списки плательщиков, задолженности которых превышают 100 тыс. леев.

Была проанализирована деятельность Территориальных касс социального страхования, относительно принятых мер к плательщикам, которые не исполняют своих обязательств перед бюджетом государственного социального страхования, задолжникам, которые не предоставляют декларации форма BASS и не зарегистрировались в качестве плательщиков в бюджет государственного социального страхования в установленные сроки.

Плательщикам взносов в бюджет государственного социального страхования, которые не зарегистрировались в качестве плательщиков и не предоставили декларации в установленные законодательством сроки, было отправлено 18190 извещений посредством «Poşta Moldovei» и 13203 электронных извещений.

Задолжникам были отправлены 29284 писем с предупреждениями, в результате которых, 11129 плательщиков погасили задолженности в сумме 184614,4 тыс. леев.

Были организованы и проведены 119 заседаний с участием ответственных лиц из числа сотрудников территориальных касс социального страхования, контрольных и правовых органов, в составе совместных комиссий органов местного публичного управления, основной задачей которых является работа с должниками, на которые были приглашены 1848

представителей экономических агентов, имеющих задолженности перед бюджетом государственного социального страхования.

Была начислена пеня в размере 56514,5 тыс. леев, а за занижение размера взносов государственного социального страхования или сокрытие фонда заработной платы и других выплат наложен штраф на сумму 19180,0 тыс. леев.

В целях эффективного администрирования средств бюджета государственного социального страхования, израсходованных на оплату пособий по временной нетрудоспособности, и обеспечения прозрачности их использования, согласно действующему законодательству, было проведено 4926 проверок правильности назначения и выплаты пособий по временной нетрудоспособности, в результате которых не были приняты к зачету расходы в сумме 5,0 млн. леев.

На руководителей предприятий и физических лиц, уклоняющихся от исполнения обязательств перед бюджетом государственного социального страхования было составлено 6489 протоколов о правонарушениях.

Особое внимание было уделено усовершенствованию электронных услуг, предоставляемых НКСС. Осуществлялся постоянный контроль процесса предоставления деклараций посредством ИАС «E-Raportare» и составлены предложения по улучшению его функционирования. Постоянно, в течение года предоставлялись консультации по телефону плательщикам взносов по заполнению деклараций, использованию цифровой подписи и передачи деклараций в НКСС. В 2017 году 38459 плательщиками были представлены 461076 электронных деклараций, с использованием цифровой подписи. Плательщики, авторизированные для предоставления электронных деклараций с 2017 года имеют доступ к текущему счету плательщика в ИАС «E-Raportare».

Прочие доходы (код 14)

Прочие доходы были накоплены в сумме 13726,2 тыс. леев, с выполнением годового плана на уровне 109,2 процента или на 1155,2 тыс. леев больше. По сравнении с 2016 годом, поступления прочих доходов были больше на 5659,4 тыс. леев или на 70,2%. Накопления прочих доходов увеличились благодаря сумме штрафов и санкций на 5560,9 тыс. леев больше по сравнению с 2016 годом.

Данная категория включает:

- проценты на остатки денежных средств бюджета государственного социального страхования на банковских счетах в сумме 2146,1 тыс. леев, с выполнением установленного плана на уровне 143,1 процента или на 646,1 тыс. леев больше;
- штрафы и санкции в сумме 8253,4 тыс. леев или 107,2 процента к годовому показателю, из которых 2108,2 тыс. леев – штрафы и санкции за правонарушения, поступившие в бюджет государственного социального страхования, и 6145,2 тыс. леев –

штрафы по платежам в бюджет государственного социального страхования;

- прочие доходы поступившие в бюджет государственного социального страхования в сумме 3326,7 тыс. леев, которые включают доходы от сдачи в аренду помещений Территориальной кассы социального страхования сектора Ботаника, суммы банковских комиссионных, возмещенные санаториями Украины из перечислений, осуществленных НКСС в валюте для приобретения путевок на санаторно-курортное лечение, согласно заключенным договорам, и другие доходы.

Трансферты полученные в рамках Национального публичного бюджета (код 19)

Трансферты из государственного бюджета в бюджет государственного социального страхования были утверждены в сумме 6105204,9 тыс. леев, а вследствие изменений, внесенных Законом № 218/2017, были уменьшены до 6023457,0 тыс. леев или на 81747,9 тыс. леев. Уточнение было выполнено исходя из результатов исполнения расходов, предназначенных для осуществления социальных выплат, которые согласно законодательству финансируются из государственного бюджета, исходя из динамики количества получателей и средних размеров выплат в течение отчетного года.

Исходя из необходимости финансовых средств и в соответствии с заявками на финансирование, из государственного бюджета были перечислены 5940969,3 тыс. леев, с выполнением годового плана на уровне 98,6%. По сравнению с 2016 годом, сумма трансфертов из государственного бюджета в бюджет государственного социального страхования была на 925005,3 тыс. леев или на 18,4 % больше.

Полученные текущие трансферты специального назначения между государственным бюджетом и бюджетом государственного социального страхования были выполнены в сумме 5042408,3 тыс. леев - на 82487,7 тыс. леев меньше по сравнению с годовым планом или на уровне 98,4%, а по сравнению с 2016 годом – на 1367043,8 тыс. леев или на 37,2% больше. Сумма трансфертов специального назначения состоит из:

- трансфертов для выплат социального обеспечения – 4987172,7 тыс. леев;
- трансфертов на компенсацию разницы в тарифах обязательного государственного социального страхования в сфере сельскохозяйственного производства (6%) – 55235,6 тыс. леев.

Согласно декларациям о начислении и использовании взносов государственного социального страхования за 2017 год *(Форма BASS - AN)*, фактически начисленные взносы по тарифу 22% составили 214148,9 тыс. леев, из них компенсация разницы в тарифах в 6% - 58404,2 тыс. леев. В сельскохозяйственной сфере получили компенсацию разницы в тарифах обязательного государственного социального страхования 1829

плательщиков, при заявленной годовой расчетной базе (фонде заработной платы) в сумме 973404,0 тыс. леев.

Полученные текущие трансферты общего назначения между государственным бюджетом и бюджетом государственного социального страхования на покрытие дефицита бюджета государственного социального страхования были выполнены в сумме 898561,0 тыс. леев или 100 процентов годового плана. По сравнению с 2016 годом, данная сумма на 442038,5 тыс. леев, или на 33,0% меньше.

2. Расходы бюджета государственного социального страхования.

Согласно Отчету об исполнении бюджета государственного социального страхования на 2017 год (Формы №4 и № 4.1 CNAS), расходы бюджета государственного социального страхования были исполнены в сумме 17614557,2 тыс. леев, на 175381,8 тыс. леев меньше предусмотренного годового плана или на уровне 99,%. Фактические расходы составили 17489705,1 тыс. леев, с выполнением плана на 98,3% или на 300233,8 тыс. леев меньше предусмотренного уровня.

По сравнению с 2016 годом, исполненные расходы бюджета государственного социального страхования больше на 2649851,1 тыс. леев или на 17,7 %, а фактические расходы – на 2545704,8 тыс. леев или на 17,0%.

На уровень исполнения расходов повлияли динамика получателей и средних размеров социальных выплат в течение года, а также некоторые изменения в нормативных и законодательных актах в области социальной защиты.

Динамика количества получателей социальных выплат в течение отчетного периода отражена в *Отчете о выполнении плана по контингенту, получателях выплат и их размерах из бюджета государственного социального страхования* по состоянию на 1 января 2018 г. (Форма №5 CNAS).

Фактические расходы бюджета государственного социального страхования в динамике за последние пять лет, представлены в следующей диаграмме.

В соответствии с экономической классификацией, расходы бюджета государственного социального страхования представлены в следующей таблице:

Таблица 4. **Расходы бюджета государственного социального страхования в 2017 году согласно экономической классификации**

- тыс. леев -

Показатели	Код Эко	2017					Отклонения			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	Удельный вес в общей сумме (%)	исполнено к уточненному плану		фактические к уточненному плану	
							(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Расходы, всего	*2+3*	**17513763,5**	**17789938,9**	**17614557,2**	**17489705,1**	**100,0**	**-175381,8**	***99,0***	**-300233,8**	***98,3***
Расходы	*2*	*17489864,6*	*17770449,4*	*17604871,9*	*17480298,4*	*99,9*	*-165577,6*	*99,1*	*-290151,0*	*98,4*
Расходы на персонал	*21*	109625,7	114709,8	113914,0	114637,0	0,7	*-795,8*	*99,3*	-72,8	*99,9*
Товары и услуги	*22*	200947,1	203776,4	179556,9	180708,9	1,0	*-24219,5*	*88,1*	-23067,5	*88,7*

Показатели	Код Эко	2017					Отклонения			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	Удельный вес в общей сумме (%)	исполнено к уточненному плану		фактические к уточненному плану	
							(+/-)	%	(+/-)	%
А	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Социальные выплаты	*27*	17175882,0	17322600,0	17182059,0	17181562,7	98,3	*-140541,1*	*99,2*	-141037,3	*99,2*
Прочие расходы, *в том числе*	*28*	3409,8	129363,2	129342,0	3389,8	0,0	*-21,2*	*100,0*	-125973,4	*2,6*
возмещение пособий предыдущих лет	*2815*	*0,0*	*125953,4*	*125953,4*			*0,0*	*100,0*	*-125953,4*	*0,0*
Нефинансовые активы	*3*	*23898,9*	*19489,5*	*9685,3*	*9406,7*	*0,1*	*-9804,2*	*49,7*	*-10082,8*	*48,3*
Основные средства	*31*	*19474,8*	15447,6	6539,9	6857,1	72,9	*-8907,7*	*42,3*	-8590,5	*44,4*
Запасы оборотных материалов	*33*	2652,3	2655,7	2319,3	1735,0	18,4	*-336,4*	*87,3*	-920,7	*65,3*
Товары	*35*	1771,8	1386,2	826,1	814,6	8,7	*-560,1*	*59,6*	-571,6	*58,8*

На оплату труда всех работников НКСС в 2017 году, по категории 21 *«Расходы на персонал»* первоначально были запланированы финансовые средства в сумме 109625,7 тыс. леев, которые были уточнены до 114709,8 тыс. леев или с увеличением на 5084,1 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 113914,0 тыс. леев, что составляет 99,3% от запланированной суммы.

Фактические расходы составили 114637,0 тыс. леев, что составляет 99,9% от уточненного плана. Кредиторская задолженность в сумме 8811,1 тыс. леев представляет собой сумму заработной платы, начисленную за декабрь 2017 года и, соответственно, взносы государственного социального страхования и взносы обязательного медицинского страхования, начисленные пропорционально этой сумме.

В сравнении с 2016 годом, исполненные расходы на персонал были на 5437,8 тыс. леев или на 5,0 процентов больше. Увеличение связано с утверждением некоторых нормативных и законодательных актов, которые регулируют новые аспекты оплаты труда в бюджетной сфере, и именно предоставление ежемесячных стимулирующих выплат (в соответствии с законодательством, объем годовых средств использованных для предоставления данных выплат составляет 15% годового фонда оплаты труда, исчисленного в соответствии с должностными окладами, предусмотренными в штатном расписании органа публичной власти), а также с переводом государственных служащих на более высокую ступень оплаты труда, по результатам оценки индивидуальных профессиональных достижений за предыдущий год.

Расходы по категории 22 «*Товары и услуги*» первоначально были запланированы в сумме 200947,1 тыс. леев, а впоследствии уточнены путем увеличения до 203776,4 тыс. леев. Согласно уточненного плана, расходы

были спрогнозированы исходя из стоимости, необходимых для поддержания количества и качества публичных услуг в течение бюджетного года, с учетом тарифов установленных в течении 2017 года, в соответствии с положениями нормативных актов и операционных расходов на энергетические и коммунальные услуги, аренду, транспорт, текущий ремонт, профессиональную подготовку персонала НКСС, служебные поездки, другие услуги. Исполнение расходов осуществлялось согласно заключенным договорам на предоставление коммунальных услуг, обслуживание и содержание помещений в обычном рабочем режиме, на аренду и охрану.

Запланированные расходы были исполнены в сумме 179556,9 тыс. леев или на уровне 88,1%, а фактические расходы составили 180708,9 тыс. леев, что составляет 88,7% от уточненного плана.

В сравнении с 2016 годом, исполненные расходы были больше на 20119,8 тыс. леев или на 12,6%. Увеличение обусловлено необходимостью финансового обеспечения процесса внедрения реформы пенсионной системы, в соответствии с изменениями и дополнениями Закона № 156/1998 о государственной пенсионной системе. Реализация этих мер в 2017 году была выполнена путем предоставления дополнительных информационных услуг (поддержка технической платформы, техническая поддержка сетевой инфраструктуры, поддержка и консультации для компонентов прикладных систем, техническая поддержка прикладных программ ИС НКСС и прочие)

Также, к категории «*Товары и услуги*» относятся и расходы на услуги по выдаче социальных выплат (код 222980), которые были исполнены в сумме 115383,4 тыс. леев (97,5% к плану), и на комиссионный сбор с сумм, выдаваемых в виде наличных денежных средств (код 222970) в сумме 23600,7 тыс. леев (60,0% к плану). Расходы на услуги по выдаче социальных выплат и на комиссионный сбор соотносятся с расходами на социальные выплаты и рассчитаны в 2017 году по тарифам: 0,7% от суммы, выданной в качестве социальных выплат, и 0,25% от суммы, выданной финансовыми учреждениями в качестве социальных выплат в виде наличных денежных средств.

Расходы по категории 27 «*Социальные выплаты*» первоначально были запланированы в сумме 17175882,0 тыс. леев, а впоследствии уточнены путем увеличения на 146718,0 тыс. леев или до 17322600,0 тыс. леев.

Расходы на социальные выплаты были исполнены в сумме 17182059,0 тыс. леев, на 140541,1 тыс. леев меньше годового плана или на уровне 99,2%, а фактические расходы составили 17181562,7 тыс. леев, что составляет 99,2% от установленного плана.

По категории 28 *«Прочие расходы»* были утверждены 3409,8 тыс. леев, которые были уточнены в сумме 129363,2 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 129342,0 тыс. леев.

Из общей суммы, 1174,2 тыс. леев были использованы для оплаты членских взносов НКСС в Международную ассоциацию пенсионных и социальных фондов и в Международную ассоциацию социального

обеспечения, в соответствии с условиями оплаты, установленными данными организациями. Сумма 2133,2 тыс. леев была использована для оплаты индивидуальных трудовых договоров с физическими лицами на определенный срок.

По сравнению с исполненными расходами 2016 году, эти расходы увеличились на 2221,2 тыс. леев или на 204,5%. В частности, увеличение обусловлено тем, что начиная с 01.01.2017 г. денежные средства предназначенные для оплаты индивидуальных трудовых договоров с физическими лицами на определенный срок, согласно бюджетной классификации, относятся к коду 281600 «Прочие расходы на основании договоров с физическими лицами».

К категории 28 *«Прочие расходы»* относится и сумма 125953,4 тыс. леев, возмещаемая в государственный бюджет в случае, когда фактический объем дефицита, зарегистрированный в конце предыдущего года, меньше объема трансфертов полученных из государственного бюджета для покрытия дефицита бюджета государственного социального страхования, а также сумма средств, не использованных в прошлые годы, перечисленных из государственного бюджета для выплат социального обеспечения. Общая сумма была отражена в уточненном годовом плане и при исполнении. Сумма 81,2 тыс. леев предназначена для прочих компенсаций.

По категории 31 «*Основные средства*», первоначально были утверждены финансовые средства в сумме 19474,8 тыс. леев, которые были уточнены путем уменьшения на 4027,2 тыс. леев или до 15447,6 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 6539,9 тыс. леев или на уровне 42,3%, а фактические расходы достигли 6857,1 тыс. леев, что составляет 44,4% к установленному плану.

На уровень исполнения расходов предусмотренных для «*Основных средств»* повлияло приостановление, в течение второго полугодия 2017 года, процедур по закупке услуг/работ по капитальному ремонту и капитальных вложений на некоторые объекты, а также покупке машин и оборудования.

Расходы на *капитальный ремонт зданий* были запланированы в сумме 3000,0 тыс. леев и исполнены в сумме 1676,2 тыс. леев или на 55,9%, а фактические расходы составили 1710,7 тыс. леев или 57,0%.

На покупку машин и оборудования (код 314110) были утверждены финансовые средства в сумме 6780,9 тыс. леев, которые были уточнены путем уменьшения на 3981,2 тыс. леев или до 2799,7 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 603,1 тыс. леев или на уровне 21,5%, а фактические расходы составили 616,2 тыс. леев, что составляет 22,0% к установленному плану.

Для покупки нематериальных активов (код 317110) первоначально были утверждены финансовые средства в сумме 1388,5 тыс. леев, которые были уточнены путем увеличения на 3054,0 тыс. леев или до 4442,5 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 3164,5 тыс. леев или на уровне 71,2%, а

фактические расходы составили 3405,0 тыс. леев, или 76,6% к установленному плану.

Расходы на незавершенные капитальные вложения в активы, *незавершенные здания* (код 319210) были запланированы в сумме 7950,0 тыс. леев, которые были уточнены путем уменьшения на 3100,0 тыс. леев или до 4850,0 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 1096,1 тыс. леев или на 22,6% и согласно фактическим расходам - в сумме 1125,2 тыс. леев, или на 23,2%. В течение отчетного периода произведена оплата строительных услуг для зданий ТКСС Стрэшень и ТКСС Сорока.

Исполнение денежных средств по категории «*Основные средства*» в 2017 году по сравнению с прошлым годом, уменьшилось на сумму в 5326,1 тыс. леев, что составляет 55,1%. Уменьшение обусловлено тем, что в 2017 году зарегистрирован низкий уровень исполнения по кодам 314110 «Покупка машин и оборудования» и 319210 «Незавершенные здания», по причине приостановления процедуры закупок технического оборудования, а также строительных услуг/работ незавершенных зданий, из-за инициированного процесса реорганизации системы государственного социального страхования, в рамках реализации правительственной реформы.

По категории 33 *«Запасы оборотных материалов»* первоначально были утверждены финансовые средства в сумме 2652,3 тыс. леев, которые были уточнены в сумме 2655,7 тыс. леев, путем увеличения на 3,4 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 2319,3 тыс. леев или на уровне 87,3%, а фактические расходы достигли 1735,1 тыс. леев, что составляет 65,3% к установленному плану.

В сравнении с предыдущим годом, эти расходы увеличились на 376,1 тыс. леев или на 119,4%. В частности, увеличение обусловлено ростом объема и реальной стоимости запасных частей, бытовых материалов и канцелярских принадлежностей, т.д. Покупка оборотных средств/материалов выполнено исходя из функциональных потребностей НКСС.

Для расходов, отнесенных к категории 35 «*Товары*», первоначально были утверждены финансовые средства в сумме 1771,8 тыс. леев, которые были уточнены путем уменьшения на 385,6 тыс. леев или до 1386,2 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 826,1 тыс. леев или на уровне 59,6%, а фактические расходы – в сумме 814,6 тыс. леев или на уровне 58,8%.

По сравнению с 2016 годом исполнение расходов меньше на 734,9 тыс. леев или на 52,9%. Уменьшение обусловлено тем, что в 2017 году, во втором полугодии, были приостановлены процедуры закупок товаров.

Социальные выплаты (код 27)

Из общей суммы расходов бюджета государственного социального страхования, 98,3% составили расходы предназначенные для «Социальных выплат».

Структура социальных выплат по бюджетной классификации представлена в следующей таблице.

Таблица 5. **Расходы предназначенные для социальных выплат в 2017 году.**

- тыс. леев-

Наименование расходов	*Код Эко*	2017 год						
		Утвержденный план	Уточненный план	Исполненные расходы	Фактические расходы	Удельный вес в общей сумме (%)	Отклонения, фактические расходы к уточненному плану	
							+/-	%
A	*1*	2	3	4	5	6	7	8
СОЦИАЛЬНЫЕ ВЫПЛАТЫ	*27*	**17175882,0**	**17322600,0**	**17182059,0**	**17181562,7**	**100,0**	**-140541,0**	**99,2**
Выплаты социального страхования	*271*	**12065823,5**	**12284758,1**	**12241995,6**	**12245985,8**	**71,3**	**-42762,5**	**99,7**
Пенсии социального страхования	*2711*	10402794,3	10620692,6	10611275,4	10612770,6	86,7	-9417,2	99,9
Пособия социального страхования	*2712*	1632267,2	1646303,5	1614143,0	1613235,4	13,2	-32160,5	98,0
Прочие выплаты социального страхования	*2719*	30762,0	17762,0	16577,2	19979,8	0,2	-1184,8	93,3
Выплаты социального обеспечения	*272*	**5108631,1**	**5024442,7**	**4938649,9**	**4934159,0**	**28,7**	**-85792,8**	**98,3**
Пенсии социального обеспечения	*2721*	1327122,1	1321736,6	1311411,0	1311411,7	26,6	-10325,6	99,2
Надбавки к пенсиям социального обеспечения	*2722*	1393,8	1393,8	1131,6	1131,5	0,0	-262,2	81,2
Пособия по социальному обеспечению	*2723*	466104,3	460050,7	433061,5	433153,9	8,8	-26989,2	94,1
Ассигнования	*2724*	583835,9	581830,1	581446,1	581970,3	11,8	-384,0	99,9
Компенсации	*2725*	60548,2	60548,2	57786,2	57705,6	1,2	-2762,0	95,4
Денежная помощь	*2726*	863307,4	839073,2	814216,7	814216,7	16,5	-24856,5	97,0
Прочие выплаты социального обеспечения	*2729*	1806319,4	1759810,1	1739596,8	1734569,3	35,2	-20213,3	98,9
Социальные выплаты работодателей	*273*	**1427,4**	**13399,2**	**1413,5**	**1417,9**	**0,0**	**-11985,7**	**10,5**
Пособия при прекращении действия трудового договора	*2732*	800,3	12772,1	805,5	829,2	58,5	-11966,6	6,3
Компенсации оплачиваемые из финансовых средств работодателя за временную нетрудоспособность	*2735*	627,1	627,1	608,0	588,7	41,5	-19,1	97,0

Выплаты социального страхования (код 271)

Из суммы расходов, предназначенных для осуществления «*Социальных выплат*», наибольшая часть – 71,3% - приходится на расходы для выплаты социального страхования, финансируемые из общих средств бюджета государственного социального страхования.

На расходы, связанные с выплатами социального страхования, в 2017 году первоначально были утверждены финансовые средства в сумме 12065823,5 тыс. леев, которые впоследствии были увеличены на 218934,6 тыс. леев или до 12284758,1 тыс. леев. Увеличение расходов было обусловлено динамикой получателей и средних размеров социальных выплат, а также влиянием изменений в законодательстве, и в основном, в Законе № 156/1998 о государственной пенсионной системе и в Законе № 289/2004 о пособиях по временной нетрудоспособности и других пособиях социального страховании.

Исполненные расходы в отчетном году составили 12241995,6 тыс. леев, с выполнением годового плана на уровне 99,7 процента или на 42762,5 тыс. леев меньше, а по фактическим расходам - на 38772,3 тыс. леев меньше.

Структура расходов, предназначенных для осуществления выплат социального страхования в 2017 году, представлена в следующей диаграмме.

Пенсии социального страхования (код 2711)

Наибольший удельный вес в расходах для выплат социального страхования приходится на расходы на выплату *пенсий государственного социального страхования* (86,7%).

На 2017 год были утверждены финансовые средства в сумме 10402794,3 тыс. леев, которые были уточнены до 10620692,6 тыс. леев.

Уточнение было обусловлено уровнем исполнения данных расходов в течение 2017 года и фактическим контингентом получателей и средних размеров пенсий. Значительное влияние на динамику количества получателей и на средний размер пенсий произвели внесенные изменения в

Закон № 156/1998 о государственной пенсионной системе, в результате реформы пенсионной системы, которая началась в 2017 году.

Фактические расходы составили 10612770,6 тыс. леев, с выполнением уточненного плана на уровне 99,9 процента или на 7922,0 тыс. леев меньше, а по исполненным расходам – на 9417,3 тыс. леев меньше. Оставшаяся сумма представляет собой возврат поставщиками платных услуг остатка денежных средств, из-за не обращения получателей.

Таблица 6. **Динамика фактических расходов на выплату пенсий социального страхования за 2016 - 2017 годы.**

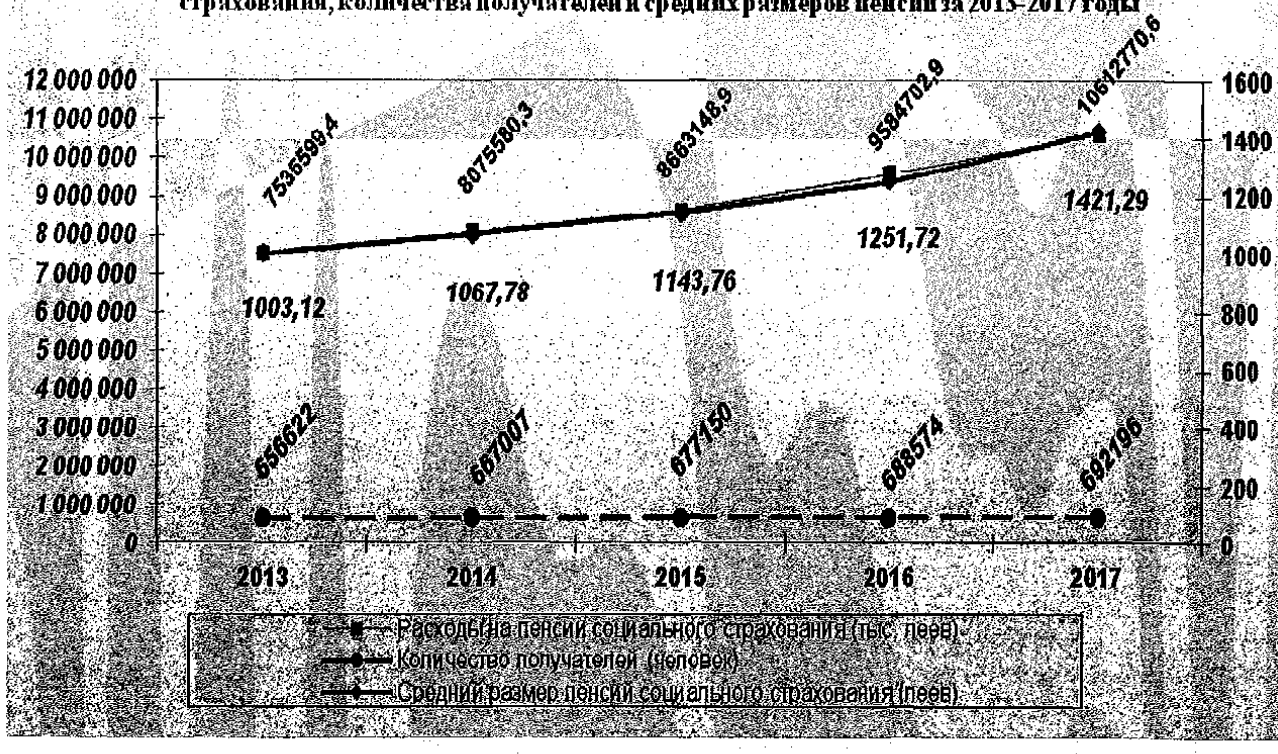
- тыс. леев -

Наименование расходов	**2016 год фактические расходы**	**2017 год**			**Фактические расходы 2017 года к 2016 году**		**Фактические расходы к уточненному плану 2017 года**	
		Утвержденный план	**Уточненный план**	**Фактические расходы**	**(+/-)**	**%**	**(+/-)**	**%**
А	1	2	3	4	5	6	7	8
Пенсии социального страхования, всего	***9584702,9***	**10402794,3**	**10620692,6**	***10612770,6***	***1028067,7***	***110,7***	***-7922,0***	***99,9***
Пенсии по возрасту	7681842,0	8342619,9	8577147,8	8576551,1	894709,1	111,6	-596,7	*100,0*
Финансовая поддержка лиц вследствие наступления ограничения возможности	1502920,8	1625050,8	1614766,6	1609177,3	106256,5	107,1	-5589,3	*99,7*
Пенсин по случаю потери кормильца	105563,2	111798,3	107279,0	108366,7	2803,5	102,7	1087,7	*101,0*
Пенсии за выслугу лет	640,1	650,8	650,8	624,3	-15,8	97,5	*-26,5*	*95,9*
Пенсии некоторым категориям работников гражданской авиации	50301,1	53237,7	53237,7	53158,2	2857,1	105,7	*-79,5*	*99,9*
Пенсии депутатам	13742,0	15544,7	14262,0	14173,7	431,7	103,1	*-88,3*	*99,4*
Пенсии членам Правительства	4922,0	5534,3	4995,8	4909,3	-12,7	99,7	*-86,5*	*98,3*
Пенсии государственным служащим	167481,7	183853,5	183853,5	182514,5	15032,8	109,0	-1339,0	*99,3*
Пенсии местным выборным лицам	19388,2	22471,0	20866,6	20693,6	1305,4	106,7	-173,0	*99,2*
Пенсии сотрудникам таможенных органов	448,6	509,9	509,9	475,4	26,8	106,0	-34,5	*93,2*
Пенсии прокурорам	8550,0	9106,4	9611,1	9793,1	1243,1	114,5	182,0	*101,9*
Пенсии судьям	22188,7	24410,0	25504,8	25387,4	3198,7	114,4	-117,4	*99,5*
Пенсии отдельным категориям работников	200,5	226,6	226,6	219,6	19,1	109,5	-7,0	*96,9*

Наименование расходов	2016 год фактические расходы	2017 год			Фактические расходы 2017 года к 2016 году		Фактические расходы к уточненному плану 2017 года	
		Утвержденный план	Уточненный план	Фактические расходы	(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8
культуры								
Поддержка пенсионеров, помещенных в учреждения социального обеспечения	6514,0	7780,4	7780,4	6726,4	212,4	103,3	-1054,0	*86,5*

Эволюция расходов для выплаты пенсий социального страхования, количества получателей и средних размеров пенсий за 2013-2017 годы отражаются в следующей диаграмме.

Фигура 7. Динамика фактических расходов на выплату пенсий социального страхования, количества получателей и средних размеров пенсий за 2013-2017 годы



По сравнению с 2016 годом, фактические расходы на выплату пенсий государственного социального страхования были больше на 1028067,7 тыс. леев или на 10,7%. Рост расходов в 2017 году был обусловлен ростом количества получателей на 3622 человек и, в большей мере, увеличением среднего размера пенсий в результате индексации 1 апреля 2017 г. на 6,8%, а также значительными изменениями в государственном пенсионном законодательстве: применение новой формулы для исчисления пенсии;

валоризация среднемесячного застрахованного дохода для расчета пенсий по возрасту и пенсий по ограничению возможностей (01.04.2017 и 01.11.2017); доведение размера минимальной пенсии до уровня гарантированного минимального ежемесячного дохода (в размере 961 лея) как для работников в национальной экономике, так и в сельском хозяйстве; установление досрочной пенсии по возрасту; изменение условий назначения пенсии по ограничению возможностей; изменение порядка исчисления пенсии по случаю потери кормильца, и другие.

Таблица 7. **Динамика контингента получателей пенсий государственного социального страхования и средних размеров пенсий за 2015 – 2017 годы**

Наименование расходов	Количество получателей (человек)				Средний размер пенсии (леев)			
	01.01. 2016	01.01. 2017	01.01. 2018	Увеличение/ уменьшение 01.01.2018 к 01.01.2017	01.01. 2016	01.01. 2017	01.01. 2018	Увеличение/ уменьшение 01.01.2018 к 01.01.2017
А	1	2	3	4	5	6	7	8
ВСЕГО	**677150**	**688574**	**692196**	**3622**				
Пенсии по возрасту	518837	531801	532976	*1175*	1191,83	1301,14	1456,86	*155,72*
Досрочная пенсия по возрасту			8377				2793,71	
Финансовая поддержка лиц вследствие наступления ограничения возможности	133713	132920	128549	*-4371*	933,42	1018,30	1149,35	*131,05*
Пенсии по случаю потери кормильца	15229	14242	12964	*-1278*	603,20	670,33	755,04	*84,71*
Пенсии за выслугу лет	92	71	67	*-4*	677,53	738,37	787,69	*49,32*
Пенсии некоторым категориям работников гражданской авиации	622	617	598	*-19*	6289,65	6929,70	7437,53	*507,83*
Пенсии депутатам	270	271	260	*-11*	4048,26	4367,39	4690,77	*323,38*
Пенсии членам Правительства	74	69	69	*0*	5458,83	5914,13	6172,91	*258,78*
Пенсии государственным служащим	7063	7323	7094	*-229*	1806,46	2011,09	2177,86	*166,77*
Пенсии местным выборным лицам	703	719	695	*-24*	2171,50	2376,91	2550,65	*173,74*
Пенсии сотрудникам таможенных органов	14	13	13	*0*	2604,30	2899,27	3096,42	*197,15*
Пенсии прокурорам	238	238	233	*-5*	2828,27	3160,58	3512,09	*351,51*
Пенсии судьям	268	264	274	*10*	6160,76	7177,60	7860,76	*683,16*

Пенсии отдельным категориям работников культуры	27	26	27	*1*	563,28	635,19	672,82	*37,63*

Пенсии по возрасту.

Расходы, предназначенные для *пенсий по возрасту,* занимают наибольший удельный вес в общих фактических расходах для пенсий социального страхования – около 80,8%.

На выплату пенсий по возрасту, первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 8342619,9 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 8577147,8 тыс. леев, включая расходы для досрочной пенсии по возрасту.

Фактические расходы составили 8576551,1 тыс. леев, с выполнением годового плана на 100,0%.

Количество получателей пенсии по возрасту по состоянию на 1 января 2018 года составило 532976 человек – на 1175 человек больше, чем на 1 января 2017 года, а количество получателей досрочной пенсии по возрасту – 8377 человек. По сравнению с 2016 годом, уменьшился рост количества получателей пенсии по возрасту, в результате увеличения пенсионного возраста и страхового стажа.

Средняя пенсия по возрасту по состоянию на 1 января 2018 года составила 1456,86 леев, на 12,0% больше чем на 1 января 2017 года. Увеличение обусловлено индексацией пенсии на 6,8%, а также изменениями в законодательстве.

Таким образом, начиная с 1 апреля 2017 года, для исчисления размера пенсий по возрасту была применена новая формула, основанная на валоризированном застрахованном доходе и общем страховом стаже. Средний размер пенсии по возрасту, исчисленной по новой формуле для 21621 получателей составил 2121,47 леев.

В результате осуществленной 01.04.2017 года, валоризации среднемесячного застрахованного дохода полученного начиная с 01.01.1999 года, включенного в расчет пенсий, назначенных в период 2001-2008 годов, для 68011 получателей пенсии по возрасту, средний размер пенсии увеличился в среднем на 131,71 леев и составил 1834,48 леев.

В результате, осуществленной 1.11.2017, валоризации среднемесячного застрахованного дохода полученного начиная с 01.01.1999 года, включенного в расчет пенсий, назначенных в период 2009-2011 годов, для 58604 получателей пенсии по возрасту, средний размер пенсии увеличился в среднем на 245,35 леев и составлял 1829,77 леев.

На протяжении 2017 года были назначены досрочные пенсии по возрасту для 8377 получателей (мужчин), которые достигли возраста 60 лет и приобрели страховой стаж, предусмотренный законодательством. Средняя досрочная пенсия на 1 января 2018 года составила 2793,71 леев, а средний страховой стаж, зарегистрированный при назначении досрочной пенсии по возрасту, составил 36,9 лет.

Эти факторы обусловили рост фактических расходов для пенсий по возрасту на 894709,1 тыс. леев или на 11,6% по сравнению с 2016 годом.

Финансовая поддержка лиц вследствие наступления ограничения возможностей (пенсии по ограничению возможностей).

На выплату этого вида пенсии, первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 1625050,8 тыс. леев, которые были уточнены путем уменьшения до 1614766,6 тыс. леев, вследствие снижения количества получателей.

Фактические расходы составили 1609177,3 тыс. леев или 99,7% от годового плана.

Количество получателей на 1 января 2018 года составило 128549 человек – на 4371 человека меньше, чем на 1 января 2017 года. На уменьшение количества получателей повлияли изменения внесенные в Закон № 156/1998 о государственной пенсионной системе, в следствии реформы пенсионной системы, и, в частности увеличение страхового стажа, необходимого для определения права на этот вид пенсии.

Средняя пенсия по ограничению возможностей на 1 января 2018 года составила 1149,35 леев, или на 12,9% больше по сравнению с 2016 годом. Увеличение обусловлено индексацией пенсии на 6,8%, валоризацией среднемесячного застрахованного дохода, включенного в расчет пенсии и применением новой формулы для исчисления пенсии.

В результате валоризации, начиная с 1.04.2017 года, для 15632 получателей пенсии по ограничению возможностей, назначенных в период 2001-2008 годов, средний размер пенсии увеличился в среднем на 225,87 леев и составил 1432,15 леев.

В результате валоризации с 1.11.2017 года, для 9049 получателей пенсии по ограничению возможностей, назначенных в период 2009-2011 годов, средний размер пенсии увеличился в среднем на 390,21 леев и составил 1418,72 леев.

В сравнении с 2016 годом, фактические расходы для пенсий по ограничению возможностей больше на 106256,5 тыс. леев или на 7,1%, вследствие увеличения среднего размера пенсии в результате индексации и валоризации пенсий.

Пенсии по случаю потери кормильца.

Расходы на выплату пенсии по случаю потери кормильца, первоначально, были предусмотрены в сумме 111798,3 тыс. леев, которая была уточнена путем уменьшения до 107279,0 тыс. леев, в результате уменьшения количества получателей. Фактические расходы составили 108366,7 тыс. леев или 101,0% к плану.

Количество получателей на 1 января 2018 года составило 12964 человека, на 1278 человека меньше по сравнению с 1 января 2017 года. Средняя пенсия на 1 января 2018 года составила 755,04 или на 12,2% больше чем в 2016 году. Увеличение обусловлено индексацией пенсии 1 апреля 2017

года на 6,8%, а также изменениями в законодательстве, согласно которым размер пенсии по случаю потери кормильца составляет 50% на каждого наследника, независимо от их количества. Средний размер пенсии по потере кормильца назначенная в 2017 году составил 973,28 леев и на 36,7% больше по сравнению со средним размером пенсии назначенной в 2016 году. По сравнению с 2016 годом, расходы больше на 2803,5 тыс. леев (2,%). На увеличение расходов повлиял рост среднего размера пенсии, в то время как, количество получателей сократилось.

Пенсии за выслугу лет.

Расходы, предназначенные для выплаты пенсий за выслугу лет, были предусмотрены в сумме 650,8 тыс. леев. Фактические расходы составили 624,3 тыс. леев, с выполнением запланированного уровня на 95,%.

На уровень выполнения запланированного показателя повлияло уменьшение количества получателей, которое на 1 января 2018 года составил 67 человек (на 4 получателя меньше по сравнению с 2016 годом) и индексированный средний размер пенсии для оставшихся получателей - 787,69 леев.

По сравнению с 2016 годом, расходы были ниже на 15,8 тыс. леев (2,5%), по причине уменьшения количества получателей.

Пенсии некоторым категориям работников гражданской авиации.

Для выплаты пенсий некоторым категориям работников гражданской авиации были предусмотрены финансовые средства в сумме 53237,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 53158,2 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 99,9%.

Количество получателей на 1 января 2018 года составило 598 человек – на 19 человек меньше, чем 1 января 2017 года, а средняя пенсия на конец года составила 7437,53 леев.

По сравнению с 2016 годом, расходы были выше на 2857,1 тыс. леев или на 5,7%, вследствие индексации пенсий.

Пенсии для некоторых категорий граждан

На уровень исполнения, предусмотренных расходов для выплаты пенсий депутатам, членам Правительства, государственным служащим и местным выборным лицам, повлияли изменения, внесенные в Закон № 156/1998 о государственной пенсионной системе. Согласно новым правовым положениям, начиная с 01.01.2017 года, соответствующие пенсии назначаются на общих условиях, предусмотренных для пенсий по возрасту. В течение 2017 года, расходы были произведены только для пенсий, назначенных в соответствии с законодательством, действующим до 01.01.2017 года.

Пенсии депутатам.

На выплату части пенсии депутатам, выплачиваемой за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, первоначально была запланирована сумма 15544,7 тыс. леев, которая была уточнена путем уменьшения до 14262,0 тыс. леев.

Фактические расходы составили 14173,7 тыс. леев, с выполнением плана на 99,%. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 260 человек - на 11 человек меньше, чем 1 января 2017 года, а часть средней пенсии, выплачиваемая из бюджета государственного социального страхования, на конец 2017 года составила 4690,77 леев.

По сравнению с 2016 годом расходы были выше на 431,7 тыс. леев или 3,1%, преимущественно из-за индексации части пенсии на 1 апреля на 6,8 процента.

Пенсии членам Правительства.

На выплату части пенсии членам Правительства, выплачиваемой за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, первоначально была запланирована сумма 5534,3 тыс. леев, которая была уточнена путем уменьшения до 4995,8 тыс. леев.

Фактические расходы составили 4909,3 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 98,3%. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 69 человек, а средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования – 6172,91 леев.

По сравнению с 2016 годом расходы были меньше на 12,7 тыс. леев или 0,3%.

Пенсии государственным служащим.

На выплату части пенсии государственным служащим, выплачиваемой за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 183853,5 тыс. леев.

Фактические расходы составили 182514,5 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 99,3%. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 7094 человека - на 229 получателей меньше, чем на 1 января 2017 года. Средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования, на 1 января 2018 года составил 2177,86 леев, с ростом по сравнению с 1 января 2017 года на 166,77 леев.

Расходы выросли по сравнению с 2016 годом на 15032,8 тыс. леев или на 9,0%. Фактором повышения расходов был рост среднего размера после индексации части пенсии из бюджета государственного социального страхования.

Пенсии местным выборным лицам

В 2017 году на выплату части пенсии местным выборным лицам, выплачиваемой за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, была запланирована сумма 22471,0 тыс. леев, которая была уточнена путем уменьшения до 20866,6 тыс. леев.

Фактические расходы составили 20693,6 тыс. леев, с выполнением плана на 99,2%. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 695

человек - на 24 получателя меньше, чем на 1 января 2017 года. Средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования, составил на конец года 2550,65 леев, с увеличением по сравнению с 1 января 2017 года на 173,74 леев.

По сравнению с 2016 годом, расходы были больше на 1305,4 тыс. леев или на 6,7%. Рост расходов вызван индексацией пенсий.

Пенсии сотрудникам таможенных органов.

Для выплаты части пенсий сотрудникам таможенных органов были предусмотрены расходы в сумме 509,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 475,4 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 93,2%. Были начислены пенсии 13 получателям, а среднемесячный размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования, на 1 января 2018 года составил 3096,42 леев. По сравнению с 2016 годом, расходы увеличились на 26,8 тыс. леев или на 6,0%, что было обусловлено индексацией пенсий.

Пенсии прокурорам.

На выплату части пенсий и пожизненных пособий прокурорам, выплачиваемых за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 9106,4 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 9611,1 тыс. леев.

Фактические расходы составили 9793,1 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 101,9%. Количество получателей, на 1 января 2018 года, составило 233 человек или на 5 получателей меньше чем в 2016 году, а средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования – 3512,09 леев.

Расходы были на 1243,1 тыс. леев или на 14,5 % больше по сравнению с 2016 годом. На рост расходов повлияло увеличение среднего размера пенсии в результате индексации.

Пенсии судьям.

На выплату части пенсий и пожизненных пособий судьям, выплачиваемых за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 24410,0 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 25504,8 тыс. леев. Фактические расходы составили 25387,4 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 99,5%.

Количество получателей на 1 января 2018 года составило 274 человека - на 10 получателей больше, чем на 1 января 2017 года. Средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования, на 1 января 2018 года составил 7860,76 леев или на 683,16 лея (9,5%) по сравнению со средним размером зарегистрированным на 01.01.2017 года.

По сравнению с 2016 годом, расходы увеличились на 3198,7 тыс. леев или на 14,4%. Рост расходов вызван увеличением количества получателей и

размера пенсий, вследствие их перерасчета, с учетом размера ежемесячной заработной платы судьи при исполнении, согласно положениям статьи 32 Закона о статусе судьи № 544–XIII от 20.07.1995.

Пенсии отдельным категориям работников культуры.

На выплату части пенсии отдельным категориям работников культуры, за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, были предусмотрены расходы в сумме 226,6 тыс. леев, которые были использованы на уровне 96,9%.

Фактические расходы составили 219,6 тыс. леев, предназначенные для 27 получателей, а среднемесячный размер пенсии, выплачиваемой за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, на 1 января 2018 года составил 672,82 лея.

По сравнению с 2016 годом фактические расходы были больше на 19,1 тыс. леев или на 9,5%, что обусловлено индексацией части пенсии, выплачиваемой из средств бюджета государственного социального страхования.

Для *поддержки пенсионеров, помещенных в учреждения социального обеспечения* были предусмотрены средства в сумме 7780,4 тыс. леев. Фактические расходы были исполнены на уровне 86,5% и составили 6726,4 тыс. леев. На использование финансовых средств не в полном объеме, повлияло перемещение получателей пенсий, проживающих в домах (интернатах, центрах) для престарелых и лиц с ограниченными возможностями.

Пособия социального страхования (код 2712)

Расходы, предназначенные для выплаты *пособий социального страхования,* были утверждены в сумме 1632267,2 тыс. леев, которые, в результате внесенных изменений в Закон о бюджете государственного социального страхования на 2017 год, были увеличены до 1646303,5 тыс. леев. Уточнение было обусловлено уровнем исполнения данных расходов в течение 2017 года и фактическим контингентом получателей и средними размерами пособий.

Данные изменения характеризуются следующим образом:

увеличения были по следующим видам пособий:

- защита в случае временной нетрудоспособности вследствие несчастного случая на производстве – 511,1 тыс. леев;
- защита в случае временной нетрудоспособности – 29970,8 тыс. леев;
- поддержка семьи в связи с материнством – 33211,9 тыс. леев;
- поддержка лиц в случае ограничения возможностей, наступившей вследствие несчастного случая на производстве или профессионального заболевания – 256,8 тыс. леев;
- поддержка вследствие смерти в результате несчастного случая на производстве – 428,2 тыс. леев.

уменьшения были по следующим видам пособий:

- пособия по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3-х лет, для застрахованных лиц – 10918,1 тыс. леев;
- поддержка отца новорожденного ребенка посредством выплаты пособия по отцовству – 24911,5 тыс. леев;
- финансовая поддержка в случае смерти для получателей пенсии социального страхования - 428,2 тыс. леев;
- пособия по безработице – 14084,7 тыс. леев.

Фактические расходы на выплату пособий социального страхования составили 1613235,4 тыс. леев, с выполнением установленного годового показателя на уровне 98,0% или на 33068,1 тыс. леев меньше. Выполненные расходы составили 1614143,0 тыс. леев или 98,0% к уточненному показателю. По сравнению с 2016 годом, данные расходы были больше на 162120,7 тыс. леев или на 11,2%.

Таблица 8. **Динамика фактических расходов для выплаты пособий социального страхования за счет общих средств бюджета государственного социального страхования в 2016-2017 годах**

- тыс. леев -

Показатели	2016 год фактически	2017			Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утвержденный план	Уточненный план	Фактические расходы	уточненным 2017		Фактическим 2016	
					(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Пособия социального страхования	**1451114,7**	**1632267,2**	**1646303,5**	**1613235,4**	**-33068,1**	**98,0**	**162120,7**	**111,2**
Пособия по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3-х лет, для застрахованных лиц	666678,9	770742,8	759824,7	748699,8	-11124,9	98,5	82020,9	112,3
Защита в случае временной нетрудоспособности вследствие несчастного случая на производстве	1584,2	1217,5	1728,6	1661,0	-67,6	96,1	76,8	104,8
Защита в случае временной нетрудоспособности	348225,0	366634,3	396605,1	392945,2	-3659,9	99,1	44720,2	112,8
Поддержка семьи в связи с материнством	347498,8	360479,8	393691,7	386995,8	-6695,9	98,3	39497,0	111,4
Поддержка отца новорожденного ребенка посредством выплаты пособия по отцовству	249,7	36337,8	11426,3	11012,4	-413,9	96,4	10762,7	4410,3
Поддержка лиц в случае ограничения возможностей, наступившей вследствие несчастного случая на производстве или профессионального	6567,6	6216,8	6473,6	6404,6	-69,0	98,9	-163,0	97,5

Показатели	2016 год фактически	2017			Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утвержденный план	Уточненный план	Фактические расходы	уточненным 2017		Фактическим 2016	
					(+/-)	%	(+/-)	%
А	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
заболевания								
Поддержка вследствие смерти в результате несчастного случая на производстве	304,1	271,4	699,6	580,7	-118,9	83,0	276,6	191,0
Финансовая поддержка в случае смерти для получателей пенсии социального страхования	31439,1	35335,3	34907,1	31484,2	-3422,9	90,2	45,1	100,1
Финансовая поддержка в случае смерти для работающих	5289,8	5689,2	5689,2	3876,4	-1812,8	68,1	-1413,4	73,3
Финансовая поддержка в случае смерти для безработных	1,1	1,1	1,1	0,0	-1,1	0,0	-1,1	
Пособия по безработице	43276,4	49341,2	35256,5	29575,3	-5681,2	83,9	-13701,1	68,3

На уровень исполнения предусмотренных расходов для выплаты пособий социального страхования повлияла динамика количества получателей и средних размеров пособий.

Таблица 9. **Динамика количества получателей и средних размеров пособий социального страхования в 2016-2017 годах**

Показатели	Количество получателей (человек)			Средний размер пенсии (леев)		
	01.01.2017	01.01.2018	Увеличение/ уменьшение	01.01.2017	01.01.2018	Увеличение/ уменьшение
А	1	2	3	4	5	6
Пособия социального страхования	**396383**	**394792**	**-1591**			
Пособия по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3-х лѣт, для застрахованных лиц	46511	47758	1247	1234,29	1348,09	113,80
Защита в случае временной нетрудоспособности вследствие несчастного случая на производстве	998	1076	78	1587,38	1543,69	-43,69
Защита в случае временной нетрудоспособности	281138	279129	-2009	1238,63	1407,75	169,12
Поддержка семьи в связи с материнством	20301	20051	-250	17229,12	19373,25	2144,13

Показатели	Количество получателей (человек)			Средний размер пенсии (леев)		
	01.01.2017	01.01.2018	Увеличение/ уменьшение	01.01.2017	01.01.2018	Увеличение/ уменьшение
А	1	2	3	4	5	6
Поддержка отца новорожденного ребенка посредством выплаты пособия по отцовству	60	2559	2499	4162,35	4074,13	-88,22
Поддержка лиц в случае ограничения возможностей, наступившей вследствие несчастного случая на производстве или профессионального заболевания	316	317	1	1550,36	1655,92	105,56
Поддержка вследствие смерти в результате несчастного случая на производстве	13	14	1	19486,54	33150,30	13663,76
Финансовая поддержка в случае смерти для нолучателей пенсии социального страхования	35158	35147	-11	1100,00	1100,00	0,00
Финансовая поддержка в случае смерти для работающих	6082	4285	-1797	1100,00	1100,00	0,00
Финансовая ноддержка в случае смерти для безработных	1		-1	1100,00		-1100,00
Пособия по безработице:						
Пособие в случае безработицы	5805	4456	-1349	1324,07	1375,85	51,78
Пособие по временной нетрудоспособности	89	66	-23	975,12	995,48	20,36
Пособие по материнству	37	23	-14	5721,49	4315,04	-1406,45

Пособия по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3-х лет, для застрахованных лиц.

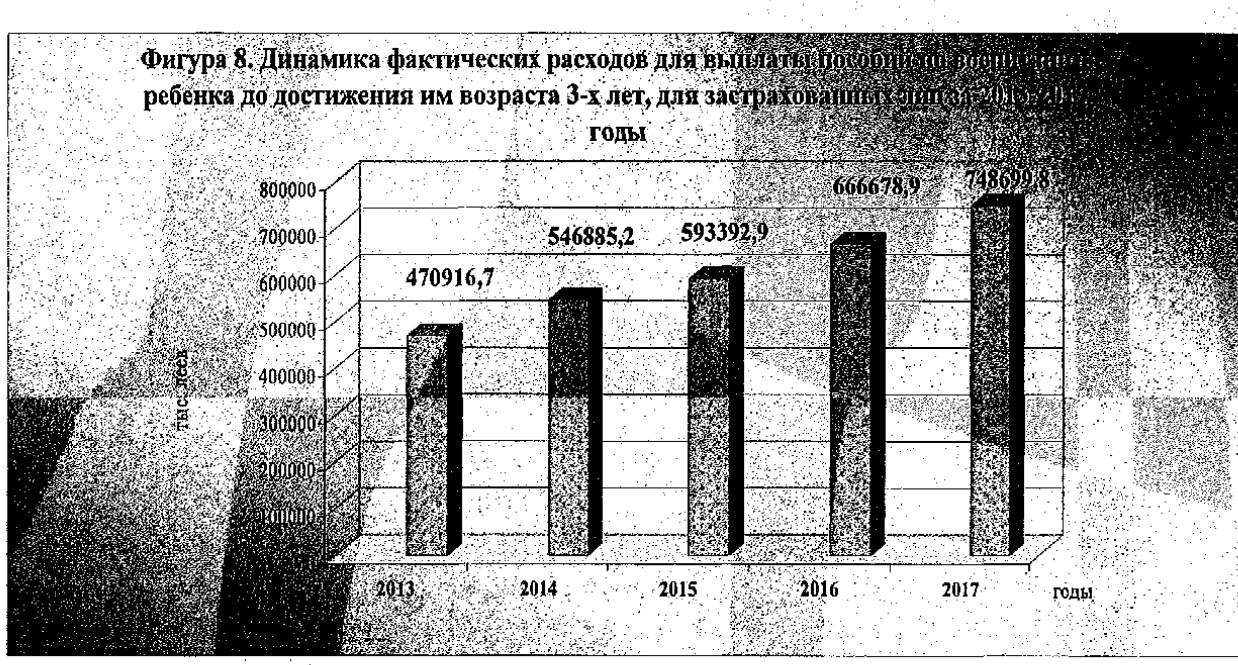
Для выплаты данного вида пособия, были предусмотрены финансовые средства в сумме 770742,8 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 759824,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 748699,8 тыс. леев, с выполнением годового плана на 98,5%.

Количество получателей на 1 января 2018 года составило 47758 человек – на 1247 получателей больше, чем на 1 января 2017 года. На 1 января 2018 года средний размер пособия составил 1348,09 леев и вырос на 113,80 лея

(9,2%) в сравнении с 1 января 2017 года. В соответствии с законодательством, размер пособия составляет 30% от индивидуальной расчетной базы получателя, но не меньше 540,0 лея в месяц на каждого ребенка.

По сравнению с 2016 годом, фактические расходы увеличились на 82020,9 тыс. леев или на 12,3%. Рост расходов был обусловлен увеличением количества получателей и среднего размера пособий, который зависит от индивидуальной расчетной базы каждого получателя.

В следующей диаграмме отражена динамика расходов бюджета государственного социального страхования для пособий по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3-х лет, для застрахованных лиц, которая растет вследствие увеличения количества получателей и средних размеров пособия.



Защита лиц в случае временной нетрудоспособности вследствие несчастного случая на производстве.

На выплату данного пособия были запланированы расходы в сумме 1217,5 тыс. леев, которые были уточнены до 1728,6 тыс. леев. Уточнение было осуществлено, исходя из уровня исполнения в I полугодии отчетного года.

Фактические расходы составили 1661,0 тыс. леев, с выполнением плана на 96,1%. На уровень выполнения повлиял средний фактический размер пособия, который был ниже предусмотренного размера. Количество получателей пособия составило 1076 человек, а средний размер пособия по состоянию на 01.01.2018 года – 1543,69 лея.

Несмотря на уменьшение среднего размера пособия, расходы в отчетном году по сравнению с 2016 годом выросли на 76,8 тыс. леев или на 4,8%, в результате увеличения количества получателей на 78 человек.

Защита в случае временной нетрудоспособности.

На выплату этого вида пособия, первоначально, были предусмотрены расходы в сумме 366634,3 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 396605,1 тыс. леев. Уточнение было осуществлено на базе уровня исполнения данных расходов в течение отчетного года, согласно декларациям экономических агеттов, исходя из того что, пособия по временной нетрудоспособности назначаются и выплачиваются по месту работы застрахованного лица.

Фактические расходы составили 392945,2 тыс. леев или с выполнением годового плана на 99,1%. На уровень исполнения влияет ряд факторов, таких как, уровень заболеваемости по стране, сезонный характер заболеваний, в том числе продолжительность и интенсивность периодов эпидемий, индивидуальная расчетная база пособия каждого получателя.

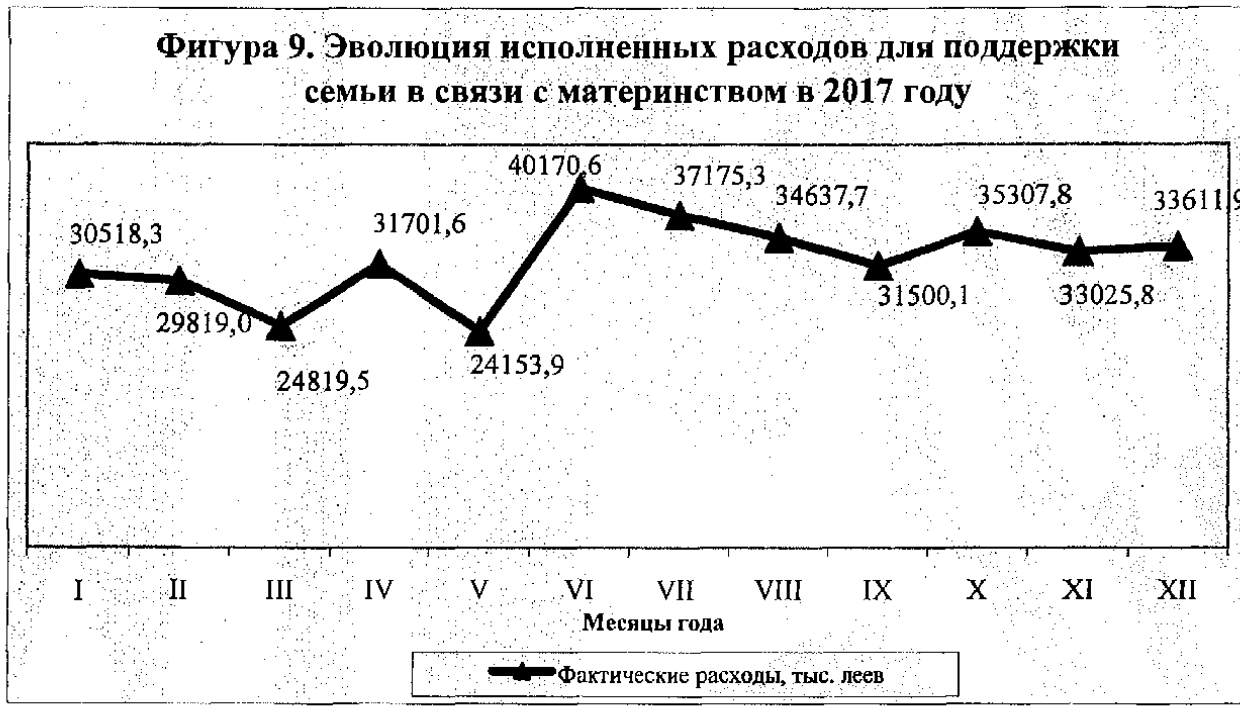
Количество получателей по состоянию на 1 января 2018 года составило 279129 человек, а средний размер пособия – 1407,75 лея.

По сравнению с 2016 годом, фактические расходы возросли на 44720,2 тыс. леев или на 12,8%. Увеличение расходов вызвано увеличением среднего размера пособия на 169,12 лея (13,7%), на который повлиял рост заработной платы.

Поддержка семьи в связи с материнством.

Расходы на выплату этих пособий, первоначально, были предусмотрены в сумме 360479,8 тыс. леев, которые были уточнены путем повышения до 393691,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 386995,8 тыс. леев, с выполнением годового плана на 98,3%. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 20051 человек – на 250 получателей меньше, чем на 1 января 2017 года. Средний размер пособия по состоянию на 1 января 2018 года составил 19373,25 леев и вырос на 2144,13 леев (12,4%) по сравнению с 1 января 2017 года.

Расходы зарегистрировали неравномерную динамику на протяжение года, исходя из того, что это единовременная выплата и предоставляется по требованию, после предъявления справки о больничном отпуске.



В следующей диаграмме отражена динамика количества получателей, среднего размера пособия и расходов бюджета государственного социального страхования на поддержку семьи в связи с материнством за последние пять лет.

Поддержка отца новорожденного ребенка посредством выплаты пособия по отцовству.

Для выплаты данного пособия первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 36337,8 тыс. леев, которые были уточнены путем уменьшения до 11426,3 тыс. леев. Необходимость уточнения была обусловлена меньшим количеством обращений для выплаты пособия, по сравнению с запланированным.

Фактические расходы составили 11012,4 тыс. леев, с выполнением годового плана на 96,4%. На 1 января 2018 года количество получателей составило 2559 человек, а средний размер пособия – 4074,13 лея. На уровень выполнения расходов повлияло количество фактически зарегистрированных получателей на 330 человек меньше по сравнению с прогнозированным количеством.

В связи с тем, что пособие по отцовству впервые было внедрено в 2016 году, когда получили всего 60 получателей, фактические расходы в 2017 году были на 10762,7 тыс. леев больше.

Поддержка лиц в случае ограничения возможностей, наступившей вследствие несчастного случая на производстве или профессионального заболевания.

Для выплаты этого вида пособия первоначально были предусмотрены расходы в сумме 6216,8 тыс. леев, которые были уточнены путем повышения до 6473,6 тыс. леев. Фактические расходы составили 6404,6 тыс. леев, с исполнением уточненного показателя на 98,9%.

Количество получателей, на 1 января 2018 года составило 317 человек, а средний размер на конец года составил 1655,92 лея. По сравнению с фактическими расходами 2016 года, расходы уменьшились на 163,0 тыс. леев или на 2,5%.

Поддержка в случае смерти вследствие несчастного случая на производстве.

Расходы для выплаты этого вида пособия первоначально были предусмотрены в сумме 271,4 тыс. леев, которые были уточнены путем повышения до 699,6 тыс. леев.

Фактические расходы на выплату данного пособия составили 580,7 тыс. леев или на уровне 83,0% к предусмотренным расходам. Количество получателей составило 14 человек, а средний размер пособия – 33150,30 леев или на 70,1% больше чем в 2016 году.

В сравнении с 2016 годом, фактические расходы выросли на 276,6 тыс. леев. На уровень исполнения расходов повлияло увеличение среднего размера пособия, исходя из индивидуальной заработной платы каждого получателя.

Финансовая поддержка в случае смерти для получателей пенсий социального страхования

На выплату этого вида пособия были предусмотрены расходы в сумме 35335,3 тыс. леев, которые были уточнены путем уменьшения до 34907,1 тыс. леев. Фактические расходы составили 31484,2 тыс. леев, с выполнением плана на уровне 90,2%. Размер пособия на погребение в 2017 году составил 1100 леев.

Финансовая поддержка в случае смерти для работающих.

На выплату этого пособия были утверждены расходы в сумме 5689,2 тыс. леев, фактические расходы составили 3876,4 тыс. леев, с выполнением плана на уровне 68,1%. Размер пособия на погребение в 2017 году составил 1100 леев.

Выплаты по безработице.

На выплату пособий по безработице первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 49341,2 тыс. леев, которые впоследствии были уменьшены до 35256,5 тыс. леев. Необходимость изменений была обусловлена уменьшением количества получателей и среднего размера пособия по безработице.

Фактические расходы составили 29575,3 тыс. леев или 83,9% от уточненных расходов. На уровень исполнения расходов повлиял меньшее количество получателей пособий по безработице. Таким образом, из общего количества в 42,1 тысяч безработных, зарегистрированных в территориальных агентствах занятости, только 10,6% соответствовали всем условиям, предусмотренным законодательством, для получения пособия по безработице.

Количество получателей на 1 января 2018 года составило: получателей пособия по безработице - 4456 человек; получателей пособия по временной нетрудоспособности – 66 человек; получателей пособия по материнству – 23 человек. По сравнению с 2016 годом, количество получателей пособия по безработице уменьшилось на 1349 человек, а средний размер пособия по безработице увеличился на 51,78 лея. Уменьшение количества получателей обусловило снижение расходов для пособия по безработице по сравнению с 2016 годом на 13701,1 тыс. леев.

Динамика расходов для выплат по безработице за 2013-2017 годы отражена в следующей диаграмме.

Прочие выплаты социального страхования (2719)

Эта статья расходов включает расходы для санаторно-курортного лечения застрахованных лиц и поддержки лиц посредством капитализации повременных платежей в случае ограничения возможности или смерти вследствие несчастных случаев на производстве.

Расходы на выплату *прочих выплат социального страхования* были предусмотрены в сумме 30762,0 тыс. леев, которые вследствие изменений в Законе о бюджете государственного социального страхования на 2017 год были уменьшены до 17762,0 тыс. леев.

Санаторно-курортное лечение застрахованных лиц

Для приобретения путевок на *санаторно-курортное лечение* для застрахованных лиц, на 2017 год были утверждены средства в сумме 30000,0 тыс. леев, которые были уточнены путем уменьшения до 17000 тыс. леев. Необходимость уточнения утвержденных расходов была обусловлена сложностью процедур государственных закупок, которые имеют долгосрочный характер, а также спецификой услуги, которое необходимо приобрести. Так, с целью закупки услуг санаторного - курортного лечения, в течении 2017 года, было проведено 3 повторных процедур, в результате которых, исходя из возможности экономических операторов, участников данных процедур, использование бюджетных средств в полном объеме не было невозможным.

Путевки на медицинскую реабилитацию застрахованных лиц закупаются Национальной кассой социального страхования согласно требованиям Закона о государственных закупках № 131/2015 года. За отчетный период, на организацию оздоровления застрахованных лиц, в соответствии с «Положением о пособиях в государственной системе

социального страхования по предупреждению заболеваний и восстановлению трудоспособности застрахованных лиц посредством санаторно-курортного лечения», утвержденным Постановлением Правительства № 290 от 19.04.2010 года, было приобретено 3219 путевок на сумму 16996,6 тыс. леев. Средняя цена путевки составила 5280,09 лея.

Согласно Положению, путевки относятся на расходы только после предъявления получателем обратного (отрывного) талона к путевке. Таким образом, в 2017 году отнесено на расходы 3737 санаторных путевок на сумму 19227,7 тыс. леев, в том числе, за прошлый период было отнесено на расходы 2017 года - 989 путевок на сумму 4781,0 тыс. леев.

Поддержка лиц посредством капитализации повременных платежей в случае ограничения возможности или смерти вследствие несчастных случаев на производстве

Для индексации ежемесячных капитализированных выплат лицам, которые вследствие несчастного случая на производстве, пострадали по вине ликвидируемого предприятия, были запланированы расходы в сумме 762,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 752,1 тыс. леев, с выполнением плана на уровне 98,7%. Количество получателей на 1.01.2018 года, которым были проиндексированы выплаты, составило 78 получателей.

Выплаты социального обеспечения (код 272)

Из суммы расходов, включенных в категорию «*Социальные выплаты*», 28,7% приходится на расходы для *выплат социального обеспечения*, финансируемые за счет трансфертов из государственного бюджета.

Для расходов, связанных с выплатами социального обеспечения, в 2017 году были утверждены финансовые средства в сумме 5108631,1 тыс. леев, которые в результате изменений, внесенных в Закон о бюджете государственного социального страхования на 2017 год, были уточнены до 5024442,7 тыс. леев.

Фактические расходы в отчетном году составили 4934159,0 тыс. леев, с выполнением годового плана на уровне 98,2% или на 90283,7 тыс. леев меньше, а согласно исполненным расходам – на 85792,8 тыс. леев меньше (или на уровне 98,3%).

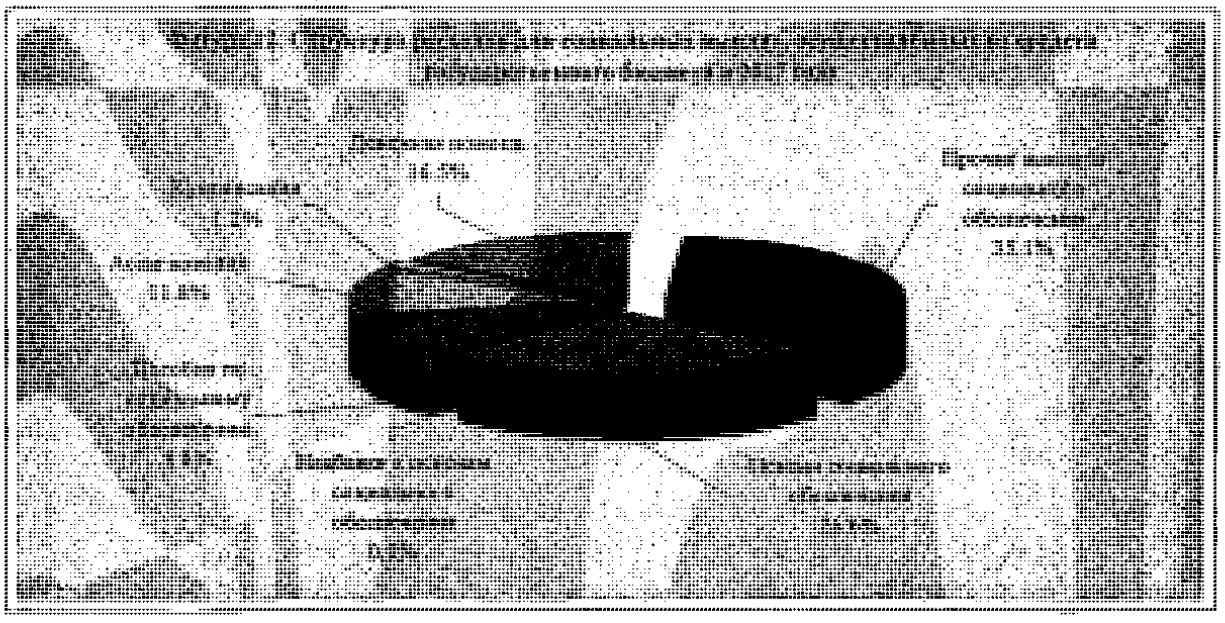
Таблица 10. **Расходы для выплат социального обеспечения в 2016-2017 годы**

- тыс. леев-

Наименование расходов	*Код Эко*	2016 год фактически	2017				Отклонения фактических расходов 2017 года от:			
			Утвержденный план	Уточненный план	Исполнено расходов	Фактические расходы	уточненных 2017 года		Фактических 2016 года	
							(%)	(+/-)	(%)	(+/-)
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*

Выплаты социального обеспечения	*272*	*3589912,7*	*5108631,1*	*5024442,7*	*4938649,9*	*4934159,0*	98,2	-90283,7	137,4	1344246,3
Пенсии социального обеспечения	*2721*	230039,0	1327122,1	1321736,6	1311411,0	1311411,7	99,2	-10324,9	570,1	1081372,7
Надбавки к пенсиям социального обеспечения	*2722*		1393,8	1393,8	1131,6	1131,5	81,2	-262,3		1131,5
Пособия по социальному обеспечению	*2723*	351767,5	466104,3	460050,7	433061,5	433153,9	94,2	-26896,8	123,1	81386,4
Ассигнования	*2724*	521749,7	583835,9	581830,1	581446,1	581970,3	100,0	140,2	111,5	60220,6
Компенсации	*2725*	55023,3	60548,2	60548,2	57786,2	57705,6	95,3	-2842,6	104,9	2682,3
Денежная помощь	*2726*	818257,3	863307,4	839073,2	814216,7	814216,7	97,0	-24856,5	99,5	-4040,6
Прочие выплаты социального обеспечения	*2729*	1613075,9	1806319,4	1759810,1	1739596,8	1734569,3	98,6	-25240,8	107,5	121493,4

Структура расходов для выплат социального обеспечения, осуществленные в 2017 году из средств государственного бюджета посредством бюджета государственного социального страхования, представлена в следующей диаграмме.



Данные из диаграммы демонстрируют, что в 2017 году в структуре расходов на социальные выплаты, основной удельный вес – 35,1% - приходится на статью 2729 «*Прочие выплаты социального обеспечения*», за которой следует статья 2721 «*Пенсии социального обеспечения*», составляющая 26,6%, и статья 2726 «*Денежная помощь*» - 16,5%.

По сравнению с 2016 годом, в структуре расходов на социальные выплаты удельный вес пенсии социального обеспечения значительно увеличился с 6,4% до 26,6%.

Пенсии социального обеспечения (код 2721)

На выплату *пенсий социального обеспечения* первоначально были утверждены финансовые средства в сумме 1327122,1 тыс. леев, которые были уточнены до 1321736,6 тыс. леев. Данные изменения характеризуются следующим образом:

Сокращение расходов для:

- пенсии участникам ликвидации последствий Чернобыльской аварии - на 495,3 тыс. леев;
- пенсии депутатам - на 495,3 тыс. леев;
- пенсии за выслугу лет, из силовых структур – на 12560,0 тыс. леев;

Увеличение расходов для:

- пенсии государственным служащим – на 3483,0 тыс. леев;
- пенсии прокурорам – на 851,3 тыс. леев;
- пенсии судьям – на 1095,4 тыс. леев;
- пенсии военнослужащим срочной службы и членам их семей - на 2735,4 тыс. леев;

Фактические расходы составили 1311411,7 тыс. леев или 99,2% от запланированной суммы. По сравнению с 2016 годом расходы увеличились на 1081372,7 тыс. леев или в 5,7 раз. Увеличение расходов по сравнению с предыдущим годом во многом обусловлено принятием НКСС полномочий по установлению и выплате социальных выплат получателям силовых структур.

Таблица 11. **Динамика расходов для выплаты пенсий социального обеспечения в 2016-2017 годах.**

- тыс. леев-

Показатели	2016 год фактически	2017				Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2017		фактическим 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пенсии социального обеспечения	**230039,0**	**1327122,1**	**1321736,6**	**1311411,0**	**1311411,7**	**-10324,9**	***99,2***	**1081372,7**	***570,1***
Финансовая поддержка лиц в следствии наступления ограничения возможности, из силовых структур		38473,7	38473,7	38343,1	38343,1	-130,6	*99,7*	38343,1	
Пенсии по возрасту, из силовых структур		252,7	252,7			-252,7	*0,0*	0,0	
Пенсии за выслугу лет, из силовых структур		1002605,9	990045,9	982501,9	982501,9	-7544,0	*99,2*	982501,9	
Поддержка в случае потери кормильца, из силовых структур		43060,7	43060,7	41423,6	41423,6	-1637,1	*96,2*	41423,6	

Пенсии военнослужащим срочной службы и членам их семей	9145,5	9244,4	11979,8	11904,8	11905,3	-74,5	*99,4*	2759,8	*130,2*
Пенсии участникам ликвидации последствий Чернобыльской аварии	62402,8	65919,9	65424,6	65498,8	65499,0	74,4	*100,1*	3096,2	*105,0*
Пенсии депутатам	8159,8	8390,6	7895,3	7921,0	7921,0	25,7	*100,3*	-238,8	*97,1*
Пенсии членам Правительства	2299,0	2379,8	2379,8	2136,6	2136,6	-243,2	*89,8*	-162,4	*92,9*
Пенсии государственным служащим	107138,0	113445,1	116928,1	116386,6	116386,6	-541,5	*99,5*	9248,6	*108,6*
Пенсии местным выборным лицам	12114,8	12494,8	12494,8	12416,4	12416,4	-78,4	*99,4*	301,6	*102,5*
Пенсии сотрудникам таможенных органов	70,6	73,8	73,8	69,6	69,6	-4,2	*94,3*	-1,0	*98,6*
Пенсии прокурорам	6273,8	6198,6	7049,9	7249,7	7249,7	199,8	*102,8*	975,9	*115,6*
Пенсии судьям	22271,3	24410,2	25505,6	25387,0	25387,0	-118,6	*99,5*	3115,7	*114,0*
Пенсии отдельным категориям работников культуры	163,4	171,9	171,9	171,9	171,9	0,0	*100,0*	8,5	*105,2*

Финансовая поддержка лиц в следствии наступления ограничения возможности, из силовых структур.

На выплату данных пенсии были предусмотрены финансовые средства в сумме 38473,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 38343,1 тыс. леев или 99,7% к предусмотренным. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 1000 человек, а средний размер пенсии – 3205,22 леев, с учетом индексации от 1.04.2017 на 6,8%.

Пенсии за выслугу лет, из силовых структур.

На выплату пенсии за выслугу лет, получателям из силовых структур, были предусмотрены финансовые средства в сумме 1002605,9 тыс. леев, которые были уточнены до 990045,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 982501,9 тыс. леев или 99,2% к предусмотренным. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 18742 человек, а средний размер пенсии – 4425,83 леев, с учетом индексации от 1.04.2017 на 6,8%.

Поддержка в случае потери кормильца, из силовых структур.

На выплату данных пенсий были предусмотрены финансовые средства в сумме 43060,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 41423,6 тыс. леев или 96,2% к предусмотренным. Количество получателей на 1 января 2018

года составило 1589 человек, а средний размер пенсии – 2097,92 леев, с учетом индексации от 1.04.2017 на 6,8%.

Пенсии военнослужащим срочной службы и членам их семей.

На выплату пенсий военнослужащим срочной службы и членам их семей были предусмотрены финансовые средства в сумме 9244,4 тыс. леев, которые были уточнены до 11979,8 тыс. леев, в результате изменений в законодательстве. В соответствии с положениями Закона №72/2017 о внесении дополнения в статью 23 Закона о пенсионном обеспечении военнослужащих и лиц начальствующего и рядового состава органов внутренних дел № 1544/1993, лицам с тяжелым ограничением возможностей вследствие участия в боевых действиях в Афганистане и вследствие участия в боевых действиях по защите территориальной целостности и независимости Республики Молдова из числа военнослужащих срочной службы, минимальный размер пенсии был установлен 3500 леев, лицам с выраженным ограничением возможностей – 2500 леев, лицам с средним ограничением возможностей – 1500 леев, данный размер пенсий вступил в силу с 1 марта 2017 года. Фактические расходы составили 11905,3 тыс. леев или 99,4% к предусмотренным. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 794 человек, а средний размер пенсии – 1377,00 леев, с учетом индексации от 1.04.2017 на 6,8%. Рост в 2017 году фактических расходов на 2759,8 тыс. леев или на 30,2% по сравнению с 2016 годом был обусловлен увеличением среднего размера на 419,26 леев, в следствии индексации и изменении в законодательстве.

Пенсии участникам ликвидации последствий Чернобыльской аварии.

На выплату пенсий участникам ликвидации последствий Чернобыльской аварии были предусмотрены финансовые средства в сумме 65919,9 тыс. леев, которые были уточнены до 65424,6 тыс. леев. Фактические расходы составили 65499,0 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 100,1%. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 1802 человек, а средний размер пенсии – 3039,94 леев, на 208,28 леев больше среднего размера, сформировавшегося по состоянию на 1 января 2017 года.

По сравнению с 2016 годом, расходы увеличились на 5,0% или на 3096,2 тыс. леев. Рост расходов к предыдущему году обусловлен индексацией пенсий 1.04.2017 года на 6,8%.

Пенсии депутатам.

В целях выплаты части пенсии депутатам, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были предусмотрены финансовые средства в сумме 8390,6 тыс. леев, которые были уточнены до 7895,3 тыс. леев. Фактические расходы составили 7921,0 тыс. леев или 100,3% от установленного плана.

Количество получателей на 1 января 2018 года составило 260 человек, а часть средней пенсии выплачиваемой из государственного бюджета - 2502,29

леев. По сравнению с 2016 годом расходы уменьшились на 2,9%. Уменьшение расходов к предыдущему году обусловлено уменьшением количество получателей на 11 человек.

Пенсии членам Правительства.

Для выплаты части пенсии членам Правительства, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были запланированы 2379,8 тыс. леев. Фактические расходы составили 2136,6 тыс. леев или на уровне 89,8% от установленного плана. На уровень исполнения повлияло меньшее количество получателей на 5 человек по сравнению с запланированным.

Количество получателей, на 1 января 2018 года составило 69 человек, а средний размер части пенсии, выплачиваемой из государственного бюджета – 2736,08 леев. По сравнению с фактическими расходами 2016 года расходы снизились на 162,4 тыс. леев, или на 7,1%.

Пенсии государственным служащим.

На выплату части пенсии государственным служащим, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были предусмотрены финансовые средства в сумме 113445,1 тыс. леев, которые были уточнены до 116928,1 тыс. леев. Фактические расходы составили 116386,6 тыс. леев или 99,5% от установленного плана. Количество получателей, на 1 января 2018 года, составляло 7094 получателя, средний размер пенсии -1345,51 леев, на 90,57 леев больше по сравнению с предыдущим годом. Фактические расходы на выплату пенсий были выше по сравнению с 2016 годом на 9248,6 тыс. леев или на 8,6%. Увеличение расходов вызвано увеличением среднего размера пенсии.

Пенсии местным выборным лицам.

Расходы в сумме 12494,8 тыс. леев, предусмотренные на выплату части пенсий, выплачиваемой из средств государственного бюджета местным выборным лицам, были исполнены на уровне 99,4%, фактические расходы составили 12416,4 тыс. леев. Количество получателей на 01.01.2018 г. составило 695 человек – на 24 человек меньше, чем 01.01.2017 г. Средний размер на 01.01.2018 г. части пенсии составил 1460,96 леев, на 29,78 леев больше среднего размера, зарегистрированного на 01.01.2017 г. Фактические расходы на выплату пенсий выше по сравнению с 2016 годом на 301,6 тыс. леев или на 2,5%. На увеличение расходов повлияло в большей части увеличение среднего размера пенсий.

Пенсии сотрудникам таможенных органов.

На выплату части пенсий сотрудникам таможенных органов, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были предусмотрены расходы в сумме 73,8 тыс. леев, которые были освоены на уровне 94,3%. Количество получателей, на 1 января 2018 года, составило 13 человек, а

среднемесячный размер части пенсии, выплачиваемой из государственного бюджета – 446,19 леев.

Пенсии прокурорам.

На выплату части пенсии и пожизненных пособий прокурорам, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были предусмотрены финансовые средства в сумме 6198,6 тыс. леев, которые были уточнены до 7049,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 7249,7 тыс. леев или с выполнением на 102,8%. На уровень исполнения повлияло средний размер части пенсии, выплачиваемой из средств государственного бюджета прокурорам, который был больше по сравнению со средним запланированным. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 233 человек, а среднемесячный размер части пенсии, выплачиваемой из государственного бюджета – 2385,40 леев. Фактические расходы на выплату данного вида пенсии по сравнению с 2016 годом больше на 975,9 тыс. леев или на 15,6%. Увеличение расходов по сравнению с предыдущем годом вызвано увеличением среднего размера пенсии.

Пенсии судьям.

На выплату части пенсии и пожизненных пособий судьям, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были предусмотрены средства в сумме 24410,2 тыс. леев, которые были уточнены до 25505,6 тыс. леев. Фактические расходы составили 25387,0 тыс. леев или с выполнением на 99,5%. Количество получателей, на 1 января 2018 года составило 274 человека, а среднемесячный размер– 7860,75 леев. Фактические расходы на выплату данных пенсий были больше по сравнению с 2016 годом на 3115,7 тыс. леев или на 14,0%. Увеличение расходов по сравнению с предыдущем годом вызвано ростом количество получателей - на 10 человек и увеличением среднего размера пенсии.

Пенсии отдельным категориям работников культуры.

В целях выплаты пенсий отдельным категориям работников культуры были предусмотрены финансовые средства в сумме 171,9 тыс. леев, которые были выполнены на 100%. Количество получателей, на 1 января 2018 года составило 27 человек, а средний размер пенсии – 519,06 леев. Фактические расходы в 2017 году выросли по сравнению с 2016 годом на 8,5 тыс. леев или на 5,2%, вследствие увеличения количества получателей на 1человека и среднего размера пенсии на 13,13 леев по сравнению со средним размером на 01.01.2017 года.

Надбавки к пенсиям социального обеспечения (код 2722)

Данный вид выплат предоставляется пенсионерам в случае потери кормильца, из силовых структур, в соответствии с положениями Закона № 147/2014 о внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты. Таким образом, для выплаты государственной финансовой поддержки

данной категории, в 2017 году были утверждены финансовые средства в сумме 1393,8 тыс. леев. Фактические расходы составили 1131,5 тыс. леев или 81,2% от запланированной суммы. На уровень исполнения повлияло меньшее количество получателей по сравнению с утвержденным планом на 362 человека.

Пособия по социальному обеспечению (код 2723)

Для выплаты пособий по социальному обеспечению были утверждены финансовые средства в сумме 466104,3 тыс. леев, которые были уточнены до 460050,7 тыс. леев.

Изменения характеризуются следующим образом:

- *Уменьшение расходов* на поддержку при рождении ребенка на 6053,6 тыс. леев.

Фактические расходы на выплату пособий составили 433153,9 тыс. леев или 94,2% от запланированной суммы. Исполненные расходы составили 433061,5 тыс. леев, или 94,1% от уточненного показателя.

По сравнению с 2016 годом фактические расходы увеличились на 81386,4 тыс. леев или на 23,1%. Увеличение расходов по сравнению с предыдущем годом, в большей степени, вызвано увеличением расходов на поддержку при рождении ребенка – на 57394,0 тыс. леев и на поддержку по воспитанию ребенка до достижения им возраста 2 лет, для незастрахованных лиц на 20825,3 тыс. леев.

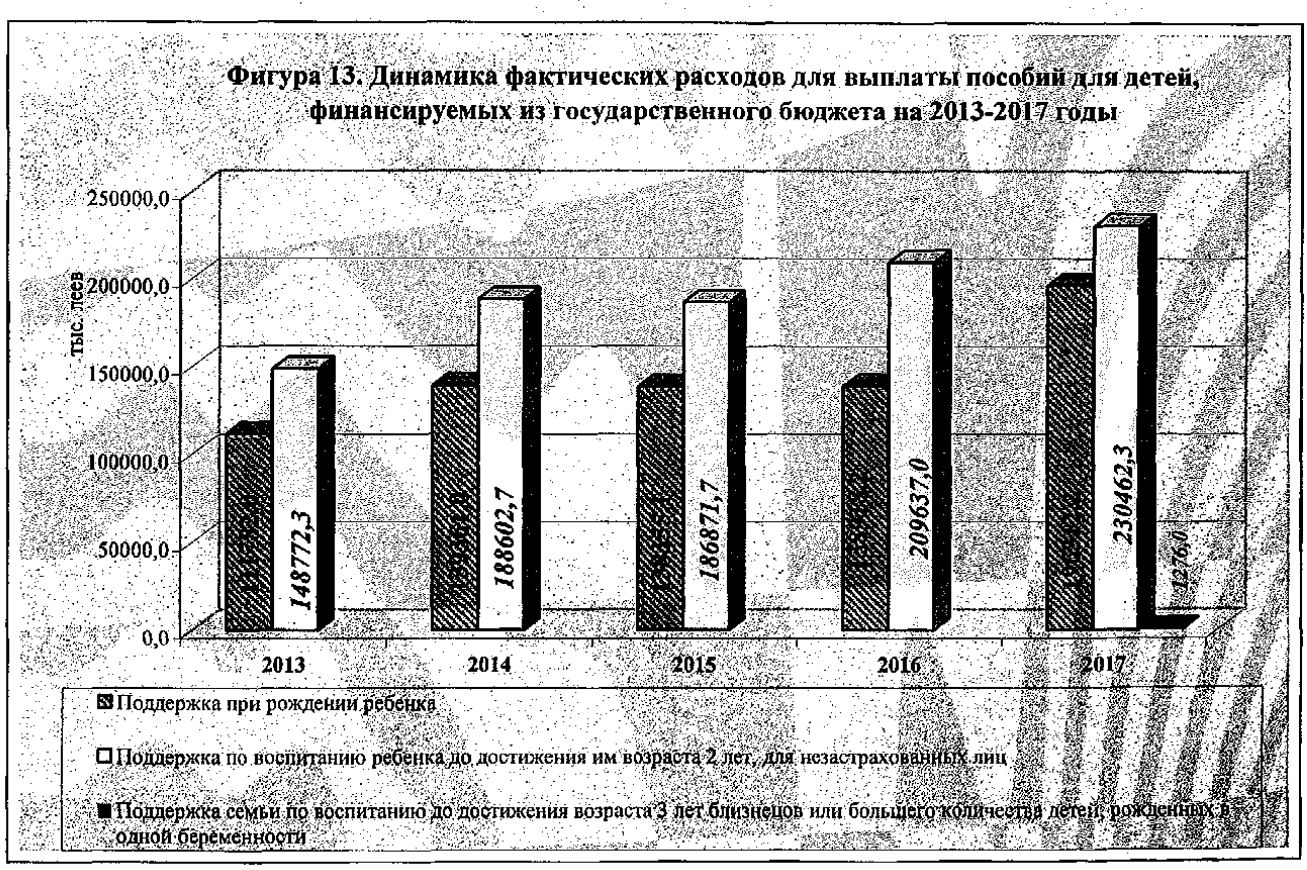
Таблица 12. **Динамика расходов для пособий социального обеспечения в 2016-2017 годы**

- тыс. леев -

Показатели	2016 год фактически	2017				Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2017		Фактическим 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пособия по социальному обеспечению	**351767,5**	**466104,3**	**460050,7**	**433061,5**	**433153,9**	-26896,8	*94,2*	81386,4	*123,1*
Поддержка при рождении ребенка	138918,2	211989,4	205935,8	196312,2	196312,2	-9623,6	*95,3*	57394,0	*141,3*
Поддержка по воспитанию ребенка до достижения им возраста 2 лет, для незастрахованных лиц	209637,0	244820,9	244820,9	230369,9	230462,3	-14358,6	*94,1*	20825,3	*109,9*

Поддержка семьи по воспитанию до достижения возраста 3 лет близнецов или большего количества детей, рожденных в одной беременности		2955,2	2955,2	1276,0	1276,0	-1679,2	*43,2*	1276,0	
Финансовая поддержка в случае смерти для незастрахованн ых лиц, из силовых структур		1936,0	1936,0	1263,2	1263,2	-672,8	*65,2*	1263,2	
Поддержка спортсменов, которые соответствуют условиям для получения пожизненных пособий	3212,3	4402,8	4402,8	3840,2	3840,2	-562,6	*87,2*	627,9	*119,5*

В следующей диаграмме отражена динамика расходов для выплаты пособий для детей, с финансированием из государственного бюджета.



Поддержка при рождении ребенка.

Расходы на выплату данных пособий первоначально были предусмотрены в сумме 211989,4 тыс. леев, которые в последствии были уточнены до 205935,8 тыс. леев. Фактические расходы составили 196312,2 тыс. леев или с выполнением плана на 95,3%. Невыполнение расходов в полном объеме было обусловлено меньшим количеством обратившихся получателей, чем было запланировано. В то же время, на уровень исполнения влияет и законное положение, которое дает право получателю обратиться за назначением пособия в течение 12 месяцев после рождения ребенка.

Количество получателей, на 1 января 2018 года составило 32444 детей – на 2222 человек меньше, чем на 01.01.2017 г. Размер пособия, в 2017 году, был установлен на уровне 5300 леев – на каждого ребенка. По сравнению с 2016 годом, фактические расходы возросли на 57394,0 тыс. леев или 41,3%, вследствие увеличения размера пособия при рождении ребенка от 3100 леев или 3400 леев до 5300 леев.

Поддержка по воспитанию ребенка до достижения им возраста 2 лет, для незастрахованных лиц.

Объем денежных средств, предусмотренных для выплаты данного вида пособий, первоначально составил 244820,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 230462,3 тыс. леев, на 14358,6 тыс. леев меньше или с выполнением запланированной суммы на 94,1%, причиной невыполнения расходов является фактически меньшее количество обращений по сравнению с предусмотренным количеством получателей, в среднем на 4079 детей в году.

Количество получателей, на 1 января 2018 года составило 32829 детей на 2777 детей меньше по сравнению с 1 января 2017 года, фактические расходы увеличились на 20825,3 тыс. леев или на 9,9%. Увеличение расходов по сравнению с предыдущим годом, обусловлено повышением размера пособия с 440 леев до 540 леев начиная с 01.08.2016 г..

Поддержка семьи по воспитанию до достижения возраста 3 лет близнецов или большего количества детей, рожденных в одной беременности.

На выплату данных пособий, установленных, начиная с 01.01.2017 г., были предусмотрены расходы в сумме 2955,2 тыс. леев. Фактические расходы составили 1276,0 тыс. леев или с выполнением плана на 43,2%. Уровень исполнения был обусловлен количеством обратившихся получателей на 274 детей меньше чем было запланировано. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 721 детей, а средний размер пособия был установлен в размере 50% от пособия по воспитанию ребенка до достижения им возраста 2 лет, для незастрахованных лиц, или в размере 270 леев.

Финансовая поддержка в случае смерти для незастрахованных лиц, из силовых структур

На выплату данных пособий были предусмотрены расходы в сумме 1936,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 1263,2 тыс. леев или с выполнением плана на 65,2%. Уровень исполнения расходов был обусловлен, в среднем, меньшим размером пособия по состоянию на 1.01.2018 на 1419,35 леев по сравнению с предусмотренным размером. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 190 человек, средний размер пособия составил 9706,51 леев.

Поддержка спортсменов, которые соответствуют условиям для получения пожизненных пособий.

На выплату пособий были предусмотрены финансовые средства в сумме 4402,8 тыс. леев. Фактические расходы составили 3840,2 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 87,2%. Причиной невыполнения запланированной суммы в полном объеме стал фактически меньший средний размер пособия, на 2174,30 леев, по сравнению с предусмотренным размером. Это объясняется тем, что при прогнозе годовых расходов используется рост средней заработной платы по экономике, согласно прогнозу макроэкономических показателей, разработанному Министерством экономики и инфраструктуры, в то время как фактический перерасчет пособий производится с учетом заработной платы за декабрь предыдущего года.

Количество получателей на 1 января 2018 года составило 31 человек, на 1 человека больше, чем на 1 января 2017 года, а средний размер пособия на 01.01.2018 г. составил 10477,42 леев. По сравнению с 2016 годом расходы возросли на 627,9 тыс. леев или 19,5%, вследствие увеличения среднего размера пособия на 1259,24 леев или на 13,7%, а также количество получателей на 1 человека.

Ассигнования (код 2724)

На выплату ассигнований первоначально были предусмотрены денежные средства в сумме 583835,9 тыс. леев, которые в результате изменений, внесенных в Закон о бюджете государственного социального страхования на 2017 год, были сокращены до 581830,1 тыс. леев.

Данные изменения характеризуются:

уменьшением расходов для:

- дополнительной социальной защите некоторых категорий населения – на 6280,0 тыс. леев,
- социальной поддержке в случае ухода за лицами с ограниченными возможностями – на 6420,9 тыс. леев,
- социальной защите лиц с особыми заслугами перед государством – на 990,6 тыс. леев,
- ежемесячных государственных пособий некоторым категориям населения, проживающим на левом берегу Днестра – на 2278,4 тыс. леев.

и увеличением расходов для:

- финансовой поддержке лиц, которые не соответствуют условиям для получения права на пенсию государственного социального страхования – на 13964,1 тыс. леев.

Фактические расходы составили 581970,3 тыс. леев или 100% от запланированной суммы, а исполненные расходы - 581446,1 тыс. леев или 99,9% от утвержденного плана.

Фактические расходы увеличились по сравнению с расходами 2016 года на 60220,6 тыс. леев или на 11,5%. Существенное увеличение расходов по сравнению с предыдущим годом было по следующем выплатам: Финансовая поддержка лиц, которые не соответствуют условиям для получения права на пенсию государственного социального страхования – на 37806,3 тыс. леев; Дополнительная социальная защита некоторым категорий населения, из силовых структур – на 10311,1 тыс. леев, в следствии принятии НКСС полномочий по установлению и выплате социальных выплат. Социальная поддержка в случае ухода за лицами с ограниченными возможностями – на 9142,6 тыс. леев.

Таблица 13. **Динамика расходов для выплаты ассигнований в 2016-2017 годы.**

-тыс. леев-

Показатели	2016 год фактически	2017				Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2017		фактическим 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ассигнования	**521749,7**	**583835,9**	**581830,1**	**581446,1**	**581970,3**	140,2	*100,0*	*60220,6*	*111,5*
Финансовая поддержка лиц, которые не соответствуют условиям для получения права на пенсию государственного социального страхования	271370,8	293019,8	306983,9	308704,3	309177,1	2193,2	*100,7*	*37806,3*	*113,9*
Дополнительная социальная защита некоторых категорий населения	67227,8	70461,9	64181,9	63909,0	63909,1	-272,8	*99,6*	*-3318,7*	*95,1*
Дополнительная социальная защита некоторых категорий населения, из силовых структур		11010,9	11010,9	10311,1	10311,1	-699,8	*93,6*	*10311,1*	

Показатели	2016 год фактически	2017				Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2017		фактическим 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Социальная поддержка в случае ухода за лицами с ограниченными возможностями	130360,8	145983,0	139562,1	139459,4	139503,4	-58,7	*100,0*	*9142,6*	*107,0*
Ежемесячные государственные пособия некоторым категориям населения проживающим на левом берегу Днестра	39474,0	42906,8	40628,4	39980,9	39985,2	-643,2	*98,4*	*511,2*	*101,3*
Социальная защита лиц с особыми заслугами перед государством	13316,3	18060,6	17070,0	16834,8	16838,8	-231,2	*98,6*	*3522,5*	*126,5*
Социальная защита лиц с особыми заслугами перед государством , из силовых структур		2392,9	2392,9	2246,6	2245,6	-147,3	*93,8*	*2245,6*	

Финансовая поддержка лиц, которые не соответствуют условиям для получения права на пенсию государственного социального страхования.

На выплату государственных социальных пособий были предусмотрены финансовые средства в сумме 293019,8 тыс. леев, которые были уточнены с увеличением на 13964,1 тыс. леев или до 306983,9 тыс. леев.

Фактические расходы составили 309177,1 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 100,7%. Количество лиц, состоящих на учете в качестве получателей социального пособия, на 1 января 2018 года, составило 60216 получателей, а средний размер пособия – 436,61 леев. На уровень исполнения повлияло количество получателей, которое фактически было больше запланированного на 1053 человека.

Согласно положениям законодательства, размеры пособий устанавливаются в процентах от размера минимальной пенсии для лиц с ограниченными возможностями / пенсии по возрасту. Минимальные размеры соответствующих пенсий ежегодно устанавливаются Правительством.

По сравнению с 2016 годом фактические расходы увеличились на 37806,3 тыс. леев или на 13,9%. Преобладающими факторами увеличения расходов являются увеличение с 01.04.2017 г. размера минимальной пенсии по возрасту до 961 леев и, соответственно, пенсии для лиц с ограниченными возможностями, индексация пособий на 6,8%, а также увеличение

количество получателей на 01.01.2018 г. на 4247 человек по сравнению с 1.01.2017 г..

Дополнительная социальная защита некоторых категорий населения.

Расходы на ежемесячные государственные пособия первоначально были предусмотрены в сумме 70461,9 тыс. леев, которые были уточнены до 64181,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 63909,1 тыс. леев, с выполнением плана на 99,6%.

Количество получателей, на 1 января 2018 года составило 34128 человек – на 888 человека меньше, чем на 1 января 2017 года, а средний размер пособия составил 158,23 леев - на 5,83 леев меньше. По сравнению с 2016 годом фактические расходы уменьшились на 3318,7 тыс. леев или на 4,9%, в основном из-за сокращения числа получателей.

Дополнительная социальная защита некоторых категорий населения, из силовых структур.

Для выплаты данного вида пособия были предусмотрены финансовые средства в сумме 11010,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 10311,1 тыс. леев, с выполнением плана на 93,6%. На уровень исполнения повлияло количество получателей, которое фактически было меньше запланированного на 301 человек. Количество получателей, на 1 января 2018 года составило 6215 человек , а средний размер пособия составил 134,86 леев.

Социальная поддержка в случае ухода за лицами с ограниченными возможностями.

Для обеспечения выплаты данного вида пособия были предусмотрены финансовые средства в сумме 145983,0 тыс. леев, которые были уточнены до 139562,1 тыс. леев. Фактические расходы составили 139503,4 тыс. леев или с выполнением установленного плана на уровне 100%. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 15081 человек - на 207 человек меньше, чем на 1 января 2017 года, а размер пособия - 768,29 леев.

По сравнению с 2016 годом, фактические расходы были выше на 9142,6 тыс. леев или на 7,0%. Определяющий фактор роста расходов - индексация с 01.04.2017 г. минимальной пенсии по возрасту на 6,8%. Размер пособия, согласно положениям законодательства, составлял 75% от размера минимальной пенсии, ежегодно устанавливаемого Правительством.

Ежемесячные государственные пособия некоторым категориям населения проживающим на левом берегу Днестра.

На выплату данных пособий были предусмотрены финансовые средства в сумме 42906,8 тыс. леев, которые были уточнены до 40628,4 тыс. леев. Фактические расходы составили 39985,2 тыс. леев или с выполнением на 98,4%. На уровень исполнения повлияло меньшее количество зарегистрированных получателей на 580 человек от предусмотренного.

Количество получателей на 1 января 2018 года составило 6463 человек или на 85 получателей больше, чем на 1 января 2017 года, а средний размер пособия на конец 2017 года составил 513,98 леев. Фактические расходы были на 511,2 тыс. леев или на 1,3% больше, чем в 2016 году, из-за увеличения количества получателей.

Социальная защита лиц с особыми заслугами перед государством.

В целях выплаты данных пособий были предусмотрены финансовые средства в сумме 18060,6 тыс. леев, которые были уточнены до 17070,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 16838,8 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 98,6%. На уровень исполнения повлияло среднее годовое количество получателей (15958 человек), на 147 человек меньше предусмотренного.

Количество получателей, состоящих на учете по состоянию на 01.01.2018 года, составило 15613 человек или на 794 получателей меньше, чем было зарегистрировано на 01.01.2017 года. Средний размер пособия на конец 2017 года составил 88,21 леев.

По сравнению с 2016 годом расходы были больше на 3522,5 тыс. леев или на 26,5%. Увеличение в 2 раза размера государственных пособий за особые заслуги перед государством, с 1 июля 2016 года (с 25 леев или 50 леев до 50 леев или 100 леев) повлияло на увеличение годовых расходов в 2017 году по сравнению с 2016 годом.

В то же время увеличение расходов по сравнению с предыдущем годом обусловлено изменениями в законодательстве, опубликованными 20.01.2017 (Закон № 308/2016 о внесении изменений и дополнений в Закон о ветеранах № 190-XV от 8 мая 2003 года) в соответствии с которым была включена новая категория получателей – супруга/супруг или мать/отец лиц, посмертно награжденных орденом «Ordinul Republicii» или орденом «Ştefan cel Mare», которые являются получателями пенсий или государственных социальных пособий в соответствии с национальным законодательством. Право на государственные пособия за особые заслуги перед государством, для данной категории, было установлено с 1 сентября 2016 года. Таким образом, в 2017 году, из данной категории 42 человека получили пособия в размере 500 леев которым был сделан перерасчет в 2017 году около 300 тыс. леев, включая период сентябрь-декабрь 2016 года.

Социальная защита лиц с особыми заслугами перед государством, из силовых структур.

На выплату данных пособий были предусмотрены финансовые средства в сумме 2392,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 2245,6 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 93,8%. Количество получателей на 1 января 2018 года составило 1582 человек, а средний размер пособия – 117,45 леев.

Компенсации (код 2725).

Для выплаты компенсаций были утверждены финансовые средства в сумме 60548,2 тыс. леев. Фактические расходы составили 57705,6 тыс. леев или 95,3% от запланированной суммы, а исполненные расходы – 57786,2 тыс. леев или 95,4%.

По сравнению с предыдущем годом, фактические расходы увеличились на 2682,3 тыс. леев или на 4,9%. Увеличение расходов по сравнению с предыдущим годом связано в основном с увеличением расходов на 2656,2 тыс. леев для социальной поддержки участников ликвидации последствий Чернобыльской аварии и членов их семей.

Таблица 14. **Динамика расходов на выплату компенсаций в 2016-2017 годы**

-тыс. леев-

Наименование расходов	2016 год фактически	2017				Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2017		фактическим 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Компенсации	**55023,3**	**60548,2**	**60548,2**	**57786,2**	**57705,6**	-2842,6	*95,3*	2682,3	*104,9*
Социальная поддержка участников ликвидации последствий Чернобыльской аварии и членов их семей	54239,0	59623,2	59623,2	56975,8	56895,2	-2728,0	*95,4*	2656,2	*104,9*
Поддержка лиц посредством капитализации повременных платежей в случае ограничения возможностей или смерти, вследствие несчастных случаев на производстве	788,6	925,0	925,0	810,4	810,4	-114,6	*87,6*	21,8	*102,8*
Адресные компенсации	-4,3							4,3	

Социальная поддержка участников ликвидации последствий Чернобыльской аварии и членов их семей.

Предусмотренные на эти цели бюджетные средства составили 59623,2 тыс. леев. Фактические расходы составили 56895,2 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 95,4%. Невыполнение расходов было обусловлено меньшим количеством обращений за данными видами выплат на 147 человек (по состоянию на 01.01.2018- 2279 человек), по сравнению с запланированным (2426 человек).

Фактические расходы по сравнению с 2016 годом возросли на 2656,2 тыс. леев или на 4,9%. Рост был обусловлен увеличением размеров пособий для данной категории получателей, вследствие повышения среднегодового индекса потребительских цен по сравнению с предыдущим годом.

В течение 2017 года, расходы, предусмотренные для данной категории получателей, были использованы для выплаты:

- денежных компенсаций взамен путевки на лечение для лиц с ограниченными возможностями и участников – 10736,1 тыс. леев;
- денежных компенсаций взамен путевки на лечение для детей в возрасте 4 –7 лет – 99,2 тыс. леев;
- денежных компенсаций взамен путевки на лечение для детей в возрасте 7-14 лет – 634,9 тыс. леев;
- денежных компенсаций взамен путевки на лечение для детей в возрасте 14-18 лет – 1025,7 тыс. леев;
- материальной помощи на оздоровление – 20104,7 тыс. леев;
- единовременной компенсации по утрате профессиональной трудоспособности – 2910,4 тыс. леев;
- единовременной компенсации при потере кормильца – 2044,8 тыс. леев;
- материальной помощи детям, потерявшим кормильца – 10,1 тыс. леев;
- ежегодной компенсации за дополнительный отпуск – 369,3 тыс. леев
- ежемесячной денежной компенсации взамен обеспечения продуктами питания и пищевыми добавками – 16209,2 тыс. леев.

Для приобретения путевок на санаторно-курортное лечение для 400 получателей данной категории произведено расходов на сумму 2750,8 тыс. леев.

Поддержка лиц посредством капитализации повременных платежей в случае ограничения возможностей или смерти, вследствие несчастных случаев на производстве.

Для данных выплат были запланированы средства в сумме 925,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 810,4 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 87,6%. На уровень исполнения повлияло меньшее среднее годовое количество получателей на протяжении года на 15 человек (96 человек) по сравнению с запланированным.

На 1 января 2018 года количество получателей составило 93 человек или на 5 человек меньше, чем 1 января 2017 года, а среднемесячный размер выплаты составил 734,76 леев. По сравнению с 2016 годом расходы были выше на 21,8 тыс. леев или на 2,8%, увеличение обусловлено индексацией на 6,8% и динамикой получателей в течение года.

Денежная помощь (код 2726).

На выплату социальных пособий, включенных в эту статью, были утверждены финансовые средства в сумме 863307,4 тыс. леев, которые путем изменений, внесенных в отчетный период, были уточнены до 839073,2 тыс. леев.

Изменении были по следующим видам:

- *уменьшение расходов на предоставление социальной помощи некоторым категориям населения* – на 62417,1 тыс. леев;

- *увеличение расходов на поддержку некоторых категорий населения в холодное время года* – на 38182,9 тыс. леев.

Как и общие фактические расходы, так и исполненные, включенные в эту статью, составили 814216,7 тыс. леев или 97,0% от запланированной суммы.

По сравнению с предыдущим годом, фактические расходы уменьшились на 4040,6 тыс. леев или на 0,5%. Уменьшение расходов по сравнению с предыдущим годом вызвано в большей мере уменьшением расходов на предоставление социальной помощи некоторым категориям населения на 10151,9 тыс. леев, вследствие снижения количества получателей.

Таблица 15. **Динамика расходов на выплату денежной помощи в 2016-2017 годы**

- тыс. леев-

Наименование расходов	2016 год фактические расходы	2017 год				Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2017		фактическим 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Денежная помощь	**818257,3**	**863307,4**	**839073,2**	**814216,7**	**814216,7**	-24856,5	*97,0*	-4040,6	*99,5*
Предоставление социальной помощи некоторым категориям населения	567482,0	634164,6	571747,5	557330,1	557330,1	-14417,4	*97,5*	-10151,9	*98,2*
Поддержка некоторых категорий населения в холодное время года	246509,5	223571,3	261754,2	252451,4	252451,4	-9302,8	*96,4*	5941,9	*102,4*
Финансовая поддержка в случае смерти для незастрахованных лиц	4265,8	5055,6	5055,6	3963,3	3963,3	-1092,3	*78,4*	-302,5	*92,9*
Финансовая поддержка в случае смерти для незастрахованных лиц , из силовых структур		515,9	515,9	471,9	471,9	-44,0	*91,5*	471,9	

Предоставление социальной помощи некоторым категориям населения.

Расходы на предоставление социальной помощи некоторым категориям населения, первоначально, были предусмотрены в объеме 634164,6 тыс. леев, которые были уточнены в сторону уменьшения до 571747,5 тыс. леев. Фактические расходы составили 557330,1 тыс. леев или с выполнением плана на 97,5%. На уровень выполнения повлияло наименьшее средне годовое количество получателей на протяжение года (53000 семей) по сравнению с прогнозируемым.

По сравнению с 2016 годом фактические расходы уменьшились на 10151,9 тыс. леев или на 1,8%, из-за снижения количества семей на 1468 получателей социальной помощи.

Поддержка некоторых категорий населения в холодное время года.

Расходы на осуществление данного вида социальной выплаты были утверждены, первоначально, в сумме 223571,3 тыс. леев и уточнены до 261754,2 тыс. леев, или увеличением на 38182,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 252451,4 тыс. леев или с выполнением плана на 96,4%. Наименьшее выполнение расходов на 9302,8 тыс. леев, обусловлено меньшим количеством получателей по сравнению с прогнозируемым.

По сравнению с 2016 годом фактические расходы выросли на 5941,9 тыс. леев или на 2,4%. На рост повлияло в большей мере увеличение количества получателей на 01 января 2018 года на 578 семей, по сравнению с 01 января 2017 года.

Финансовая поддержка в случае смерти для незастрахованных лиц.

На финансовую поддержку в случае смерти, для незастрахованных лиц были предусмотрены средства в сумме 5055,6 тыс. леев. Фактические расходы составили 3963,3 тыс. леев, с выполнением установленного плана на уровне 78,4%. На уровень выполнения повлияло наименьшее количества получателей на 141 человек по сравнению с прогнозируемым (4596 человек).

По сравнению с 2016 годом фактические расходы уменьшились на 302,5 тыс. леев или на 7,1%, из-за сокращения количества получателей на 307 человек.

Финансовая поддержка в случае смерти для незастрахованных лиц, из силовых структур

Расходы на осуществление данного вида социальной выплаты были утверждены в сумме 515,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 471,9 тыс. леев, с выполнением установленного плана на уровне 91,5%. Наименьшее выполнение расходов обусловлено возвратом поставщиками платных услуг остатка денежных средств, из-за не обращения получателей.

Прочие выплаты социального обеспечения (код 2729)

Для социальных выплат, включенных в эту статью, были утверждены, первоначально, финансовые средства в сумме 1806319,4 тыс. леев, которые

вследствие внесенных в течение года изменений, были сокращены до 1759810,1 тыс. леев.

Данные изменения характеризуются следующим образом:

Уменьшение расходов было по следующим видам:

- санаторно-курортное лечение – 11292,7 тыс. леев;
- дополнительная финансовая поддержка некоторых получателей пенсий и социальных пособий - на 113502,6 тыс. леев.

Увеличение было по следующим видам:

- покрытие разницы до минимальной пенсии – на 73035,8 тыс. леев;
- покрытие расходов, связанных с включением в страховой стаж нестраховых периодов – на 5250,2 тыс. леев.

Фактические расходы по этой статье составили 1734569,3 тыс. леев, на 25240,8 тыс. леев меньше годового плана или с выполнением запланированного показателя на 98,6%. Исполненные расходы составили 1739596,8 тыс. леев или с выполнением запланированного показателя на 98,9%.

Фактические расходы возросли по сравнению с предыдущим годом на 121493,4 тыс. леев или на 7,5%. Увеличение расходов по сравнению с 2016 годом обусловлено, преимущественно, увеличением расходов на покрытие разницы до минимальной пенсии на 170382,1 тыс. леев или на 44,1%, вследствие роста минимальных размеров пенсий по возрасту и минимальной пенсии для лиц с ограниченными возможностями, а также и роста количества получателей.

Таблица 16. **Динамика расходов на прочие выплаты за счет трансфертов государственного бюджета в 2016-2017 годы**

-тыс. леев-

Наименование расходов	2016 год фактические расходы	2017 год				Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2016		фактическим 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Прочие выплаты социального обеспечения	**1613075,9**	**1806319,4**	**1759810,1**	**1739596,8**	**1734569,3**	-25240,8	*98,6*	121493,4	*107,5*
Летний отдых	8998,9	9000,0	9000,0	8992,4	8992,4	-7,6	*99,9*	-6,5	*99,9*
Санаторно-курортное лечение	38750,1	38633,0	27340,3	25458,0	27693,7	353,4	*101,3*	-11056,4	*71,5*
Санаторно-курортное лечение, из силовых структур		10236,9	10236,9	9553,9	2290,7	-7946,2	*22,4*	2290,7	
Покрытие разницы до минимальной пенсии	386627,5	487029,8	560065,6	557009,6	557009,6	-3056,0	*99,5*	170382,1	*144,1*
Покрытие расходов,	104598,7	133711,3	138961,5	139528,8	139528,8	567,3	*100,4*	34930,1	*133,4*

Наименование расходов	2016 год фактические расходы	2017 год				Фактически 2017 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2016		фактическим 2016	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
связанных с включением в страховой стаж нестраховых периодов									
Дополнительная финансовая поддержка некоторых категорий получателей пенсий и социальных пособий, *в том числе:*	1074100,7	1127708,4	1014205,8	999054,1	999054,1	-15151,7	*98,5*	-75046,6	*93,0*
Пенсии по возрасту	791894,5	833296,5	740247,3	728991,2	728991,2	-11256,1	*98,5*	-62903,3	*92,1*
Финансовая поддержка лиц вследствие наступления ограничения возможностей	*172050,1*	179413,0	161219,3	158382,4	158382,4	-2836,9	*98,2*	-13667,7	*92,1*
Пенсии по случаю потери кормильца	*19186,9*	21761,9	17453,8	16850,3	16850,3	-603,5	*96,5*	-2336,6	*87,8*
Пенсии военнослужащим срочной службы и членам их семей	*1707,8*	1795,9	1568,3	1417,8	1417,8	-150,5	*90,4*	-290,0	*83,0*
Пенсии участникам ликвидации последствий Чернобыльской аварии	*250,2*	306,0	218,4	207,8	207,8	-10,6	*95,1*	-42,4	*83,1*
Финансовая поддержка лиц, которые не соответствуют условиям для получения права на пенсию государственного социального страхования	*87981,1*	89839,8	92692,1	92439,8	92439,8	-252,3	*99,7*	4458,7	*105,1*
Пенсии государственным служащим	*1030,1*	1295,3	806,6	764,8	764,8	-41,8	*94,8*	-265,3	*74,2*

Летний отдых.

На организацию летнего отдыха детей были утверждены финансовые средства в сумме 9000,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 8992,4 тыс. леев, с выполнением на 99,9%. Путевками на отдых и оздоровление были обеспечены 5968 детей, а средняя стоимость одной путевки составила 1506,77 леев.

По сравнению с 2016 годом, количество детей, обеспеченных путевками на отдых, было на 301 меньше из-за более высокой стоимости путевки на отдых, в среднем на 71,31 леев. Закупка услуг по организацию летнего отдыха и оздоровление детей, осуществляется согласно требованиям Закона о государственных закупках №131/2015 года.

Санаторно-курортное лечение.

На санаторно-курортное лечение ветеранов были предусмотрены финансовые средства в сумме 38633,0 тыс. леев, которые были уточнены до 27340,3 тыс. леев. Общие фактические расходы составили 27693,7 тыс. леев или с выполнением установленного плана на уровне 101,3%. Выполненные расходы составили 25458,0 тыс. леев, из них расходы на закупку путевок на лечение – 23356,3 тыс. леев и на выплату денежных компенсаций взамен путевок на бесплатное санаторное лечение для 349 лиц с ограниченными возможностями вследствие войны – 2101,7 тыс. леев.

Фактические расходы уменьшились по сравнению с 2016 годом на 11056,4 тыс. леев или на 28,5%. На уменьшение расходов повлияло в большей части предложения участников закупочной процедуры. На протяжение 2017 года были организованы 2 повторные процедуры о закупке услуг на оздоровление, но из-за не квалификации экономических операторов, участников закупочной процедуры, было невозможно заключение договоров о закупках. В итоге, из запланированного количества в 5971 получателей, путевки на лечение получили 4287 человек, а средняя стоимость одной путевки/компенсации составила 6424,38 леев.

Санаторно-курортное лечение, из силовых структур

На санаторно-курортное лечение, из силовых структур были предусмотрены финансовые средства в сумме 10236,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 2290,7 тыс. леев или 22,4%. На уровень исполнения фактических расходов повлияла процедура изменения и публикации Постановления Правительства о внесении изменений и дополнений в Положение об условиях, порядке обеспечения, учета и распределения санаторных путевок, предоставляемых ветеранам №190 от 17.03.2010. После публикации данного постановления (Постановлениие Правительства №625 от 02.08.2017 г., Официальный монитор, № 277-288/724 от 04.08.2017), НКСС произвела процедуру по закупке путевок на санаторно-курортное лечение, для военнослужащих силовых структур. Таким образом, договоры с санаторно-курортыми учреждениями были подписаны 21.09.2017 года. Исходя из сезонного периода, получатели отказались от путевок в холодное время года.

Одновременно, исполненные расходы, в 2017 году, составили 9553,9 тыс. леев или 93,3%. Были закуплены путевки на лечение для 1527 получателей, а средняя стоимость одной путевки составила 6580,38 леев.

Покрытие разницы до минимальной пенсии.

На покрытие разницы до минимальной пенсии были предусмотрены финансовые средства в сумме 487029,8 тыс. леев, которые были уточнены до 560065,6 тыс. леев или с увеличением на 73035,8 тыс. леев. Фактические расходы составили 557009,6 тыс. леев, на 3056,0 тыс. леев меньше запланированного показателя или с выполнением плана на 99,5%. Количество получателей на 01 января 2018 года составило 153937 человек, а среднемесячный размер разницы на 01.01.2018 – 300,46 леев.

По сравнению с 2016 годом фактические расходы возросли на 170382,1 тыс. леев или на 44,1%, что обусловлено увеличением среднего размера разницы на 22%. Увеличение минимального размера пенсии по возрасту с 01.04.2017 года и установление одинокого размера как для работников национальной экономики, так и для работников сельского хозяйства в - 961 леев, что эквивалентно минимальному гарантированному месячному доходу (VLMG), обусловило увеличение пенсий по возрасту для работников сельского хозяйства от 844,71 леев на 01.04.2016 г. до 961 леев или на 13,8%. А также, и индексация минимальных размеров пенсий с 01.04.2017 на 6,8%, привело к увеличению среднего размера по сравнению с предыдущим годом.

Увеличение расходов в 2017 году по сравнению с 2016 годом обусловлено и ростом количества получателей на 10,7% или на 14822 человек, из которых 1025 человек новая категория получателей - получатели досрочных пенсий по возрасту, в соответствии с изменениями в законодательстве.

Покрытие расходов, связанных с включением в страховой стаж нестраховых периодов

На указанные расходы были предусмотрены финансовые средства в сумме 133711,3 тыс. леев, которые были уточненны до 138961,5 тыс. леев или с увеличением на 5250,2 тыс. леев. Фактические расходы составили 139528,8 тыс. леев, на 567,3 тыс. леев больше или с выполнением установленного плана на 100,4%. Количества получателей на 01 января 2018 года составило 77062 человек, а среднемесячный размер – 163,82 леев.

По сравнению с 2016 годом, расходы возросли на 34930,1 тыс. леев, или на 33,4%, увеличение обусловлено ростом количества получателей на 12190 человека на 01 января 2018 года или на 18,8% и увеличение среднего размера покрытия нестраховых периодов на 10,7%, d следствии индексации пенсий с 1.04.2017 г. на 6,8%, а также и валоризации с 01.04.2017 г. и с 01.11.2017 г. среднего ежемесячного застрахованного дохода, включенного в расчет пенсии.

Дополнительная финансовая поддержка некоторых получателей пенсий и социальных пособий.

Расходы на дополнительную финансовую поддержку некоторых получателей пенсий и социальных пособий составляют наибольшую долю (57,6%) расходов по данной статье. Для этого вида выплат были утверждены первоначально финансовые средства в сумме 1127708,4 тыс. леев, которые

были уточнены до 1014205,8 тыс. леев, или уменьшением на 113502,6 тыс. леев. Уточнение было обусловлено меньшим количеством получателей, зарегистрированным в течение отчетного года, в следствии индексации пенсий на 6,8%, а также и валоризации среднего ежемесячного застрахованного дохода, включенного в расчет пенсии.

Фактические расходы в 2017 году составили 999054,1 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 98,5%. Наименьшее выполнение расходов на 15151,7 тыс. леев, обусловлено снижением количества получателей по сравнению с прогнозируемым, в следствии изменений в законодательстве, а также возвратом поставщиками платных услуг остатка денежных средств, в сумме около 4 млн. леев, из-за не обращения получателей.

Общее количество получателей, на 1 января 2018 года составило 559961 человек, а средний размер выплаты на 01.01.2018 г. – 140,48 леев.

По сравнению с 2016 годом фактические расходы сократились на 75046,6 тыс. леев или на 7,0%. Уменьшение расходов было обусловлено сокращением количества получателей на 59530 человек или на 9,6% по сравнению с 2016 годом, вследствие индексации и валоризации пенсий по возрасту и пенсий лицам с ограниченными возможностями.

Социальные выплаты работодателей (код 273*)*

Для расходов на социальные выплаты работодателей (компонент категории 27 «Социальные выплаты»), были утверждены финансовые средства в сумме 1427,4 тыс. леев, которые были уточнены увеличением до 13399,2 тыс. леев. Увеличение обусловлено необходимостью обеспечения выплат пособий работающим, в связи с возможными организационными изменениями НКСС, в контексте внедрения реформы публичной Администрации.

Выполненные расходы составили 1413,5 тыс. леев или 10,5%, а фактические расходы - 1417,9 тыс. леев или 10,6% от запланированного показателя.

Фактические расходы предназначены для выплаты пособий при прекращении действия трудового договора *(код 2732)* составили 829,2 тыс. леев или 6,3% от предусмотренной суммы. В связи с приостановлением процесса институциональной реорганизации, дополнительные расходы, предусмотренные на выплату пособий в случае сокращения персонала, не были выполнены.

Фактические расходы предназначены для выплаты компенсаций за временную нетрудоспособность оплачиваемые из финансовых средств работодателя *(код 2735)* составили 588,7 тыс. леев, с выполнением на уровне 93,9% от запланированного показателя.

Исполнение «Социальных выплат работодателей» в 2017 году по сравнению с исполнением в 2016 году, зарегистрировало рост в 406,0 тыс. леев или на 40,3%. Увеличение обусловлено тем, что финансовые средства

исчисленные для выплаты единовременных пособий государственным служащим в случае увольнения или выхода на пенсию и компенсаций за временную нетрудоспособность оплачиваемые из финансовых средств работодателя больше, исходя из реального количества получателей выплат, категории получателей и их размера, установленные в соответствии с действующим законодательством.

Таблица 17. **Динамика расходов на социальные выплаты работодателей в 2016-2017 годы**

-тыс. леев-

Наименование расходов	*Код Эко*	2016 год Фактические расходы	Утвержденный план	Уточненный план	Исполненно расходов	Фактические расходы	Фактически 2017 по сравнению с:			
							уточненным 2017		исполненным 2016	
							(+/-)	%	(+/-)	%
A	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Социальные выплаты работодателей	*273*	1007,5	1427,4	13399,2	1413,5	1417,9	-11985,7	*10,5*	406,0	*140,3*
Пособия при прекращении действия трудового договора	*2732*	481,5	800,3	12772,1	805,5	829,2	-11966,6	*6,3*	324,0	*167,3*
Компенсации оплачиваемые из финансовых средств работодателя за временную нетрудоспособность	*2735*	526,0	627,1	627,1	608,0	588,7	-19,1	*97,0*	82,0	*115,6*

III. Состояние расчетов, реальность задолженностей.

В результате анализа состояния расчетов установлено, что по состоянию на 01.01.2018 г., сумма кредиторской задолженности, зарегистрированная в Отчете, составляет 56195,9 тыс. леев, а дебиторская задолженность – 358,7 тыс. леев. Кредиторская задолженность ниже на 1489,2 тыс. леев задолженности по состоянию на 01.01.2017 г.

Кредиторская задолженность перед получателями социальных выплат и расходы на выдачу социальных пособий и комиссионный сбор составили 44364,8 тыс. леев.

Кредиторская задолженность перед получателями выплат социального страхования составила 13503,7 тыс. леев, а перед получателями выплат социального обеспечения – 18640,9 тыс. леев.

Таблица 18. **Кредиторская задолженность перед получателями выплат на 01.01.2018 г.**

-тыс. леев-

Выплаты социального страхования	
Пенсии социального страхования	238,2
Пособия социального страхования	13265,5
ВСЕГО	**13503,7**
Выплаты социального обеспечения	
Ассигнования	1496,8
Пособия социального обеспечения	3672,6
Компенсации	279,1
Денежная помощь	9050,0
Прочие выплаты социального обеспечения	4142,4
ВСЕГО	**18640,9**

Образование кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 г. объясняется тем, что в течение 2017 года не все получатели обратились к поставщикам платежных услуг за получением положенных социальных выплат (пенсий, пособий, компенсаций, ассигнований). Соответствующие суммы должны быть выплачены в следующем бюджетном году.

Кредиторская задолженность по комиссионному сбору (код 222970) и за услуги по выдаче (код 222980) на общую сумму 12220,2 тыс. леев обусловлена тем, что данные расходы строго зависят от распределяемой суммы выплат.

В зависимости от имеющегося остатка денежных средств, было запрошено покрытие дефицита из государственного бюджета для обеспечения своевременного осуществления социальных выплат.

Межбюджетные займы (код 54)

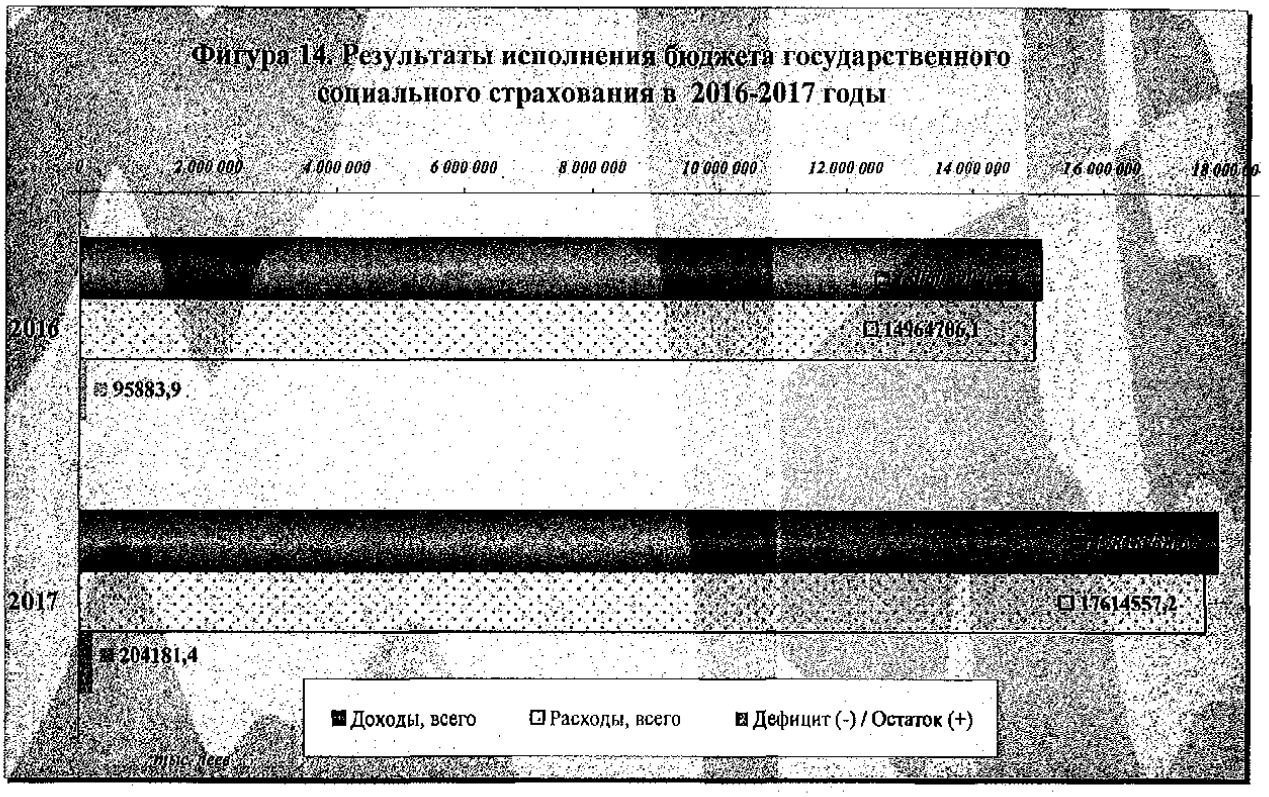
Согласно положениям части 2 статьи 62 Закона о публичных финансах и бюджетно-налоговой ответственности №181/2014 г., для покрытия временных кассовых разрывов, НКСС может брать займы из бюджетов – компонентов национального публичного бюджета со сроком погашения в том же бюджетном году. Таким образом, в июне-декабре 2017 года, из государственного бюджета (Министерство финансов) был взят заем в размере 1405000,0 тыс. леев, который был возвращен до конца отчетного года.

IV. Результат исполнения бюджета государственного социального страхования

Исполнение бюджета государственного социального страхования в 2017 году началось с остатком денежных средств, в сумме 126294,4 тыс. леев.

По результатам исполнения бюджета государственного социального страхования в 2017 году, был зарегистрирован остаток в сумме 204181,4 тыс. леев. Одновременно, трансферты государственного бюджета на покрытие дефицита бюджета государственного социального страхования составили 898561,0 тыс. леев.

По сравнению с 2016 годом трансферты государственного бюджета на покрытие дефицита бюджета государственного социального страхования уменьшились на 442038,5 тыс. леев.



Источником финансирования уточненного бюджетного дефицита на 2017 год в сумме 126294,4 тыс. леев, послужил остаток денежных средств на начало 2017 года, но по фактическому исполнению, 2017 год завершился с остатком в сумме 204181,4 тыс. леев, что увеличило остаток на конец отчетного периода до 330475,8 тыс. леев.

V. Исполнение расходов бюджета государственного социального страхования по подпрограммам

Исполнение расходов бюджета государственного социального страхования, по подпрограммам, представлено в Форме №2 CNAS.

В национальной программе *«90 Социальная защита»* бюджет государственного социального страхования в 2017 году покрывает 11 подпрограмм расходов по сравнению с 10 подпрограммами которые были в 2016 году. Принятие НКСС полномочий по установлению и выплаты социальных пособий получателям из силовых структур с 01 января 2017 года, обусловило дополнение подпрограмм бюджета, новой подпрограммой *«9018 Социальная защита пенсионеров из силовых структур»,* виды деятельности которой финансируются за счет трансфертов из государственного бюджета.

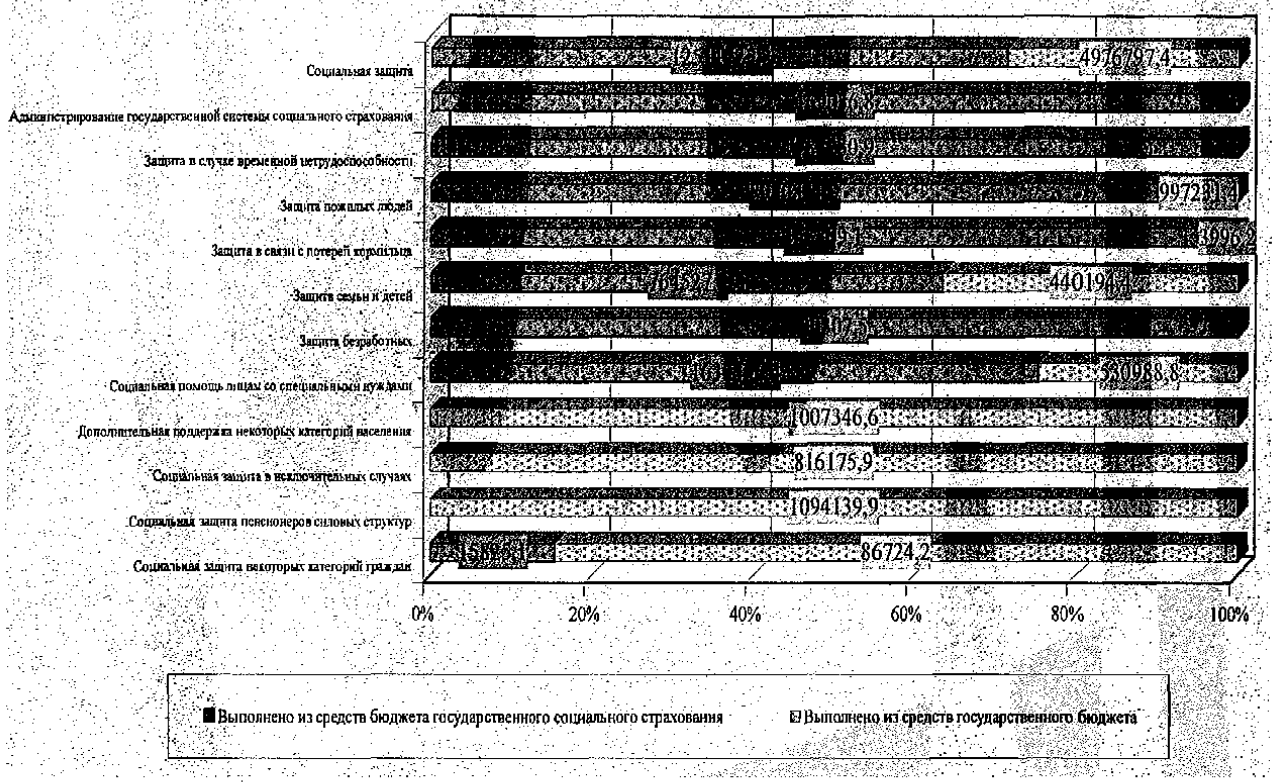
Подпрограммы бюджета государственного социального страхования были разработаны Министерством здравоохранения, труда и социальной защиты совместно с Национальной кассой социального страхования и Национальным агентством занятости населения. Национальная касса социального страхования, согласно законодательству, управляет бюджетом государственного социального страхования и внедряет подпрограммы в соответствии с утвержденными задачами и показателями результативности. Виды деятельности, осуществленные в рамках подпрограмм, финансировались как из общих средств бюджета государственного социального страхования, так и из трансфертов государственного бюджета.

На все 11 подпрограмм бюджета государственного социального страхования были первоначально утверждены средства на общую сумму 17513763,5 тыс. леев, в том числе, на подпрограммы, финансируемые из общих средств бюджета государственного социального страхования, – 12359340,4 тыс. леев и из трансфертов государственного бюджета – 5154423,1 тыс. леев. Вследствие внесенных изменений, общий объем средств был уточнен до 17663985,5 тыс. леев или с увеличением на 150222,0 тыс. леев. Изменения характеризуются следующим образом:

- увеличением расходов из средств бюджета государственного социального страхования на выплаты социального страхования – на 235282,8 тыс. леев;
- уменьшением объема трансфертов государственного бюджета на выплаты социального обеспечения - на 85060,8 тыс. леев.

Из общей суммы уточненных расходов было выполнено 17488522,6 тыс. леев, с выполнением на 99,0% от намеченного уровня, в том числе за счет средств бюджета государственного социального страхования – 12511725,2 тыс. леев или 99,3% и из трансфертов государственного бюджета – 4976797,4 тыс. леев или 98,2%.

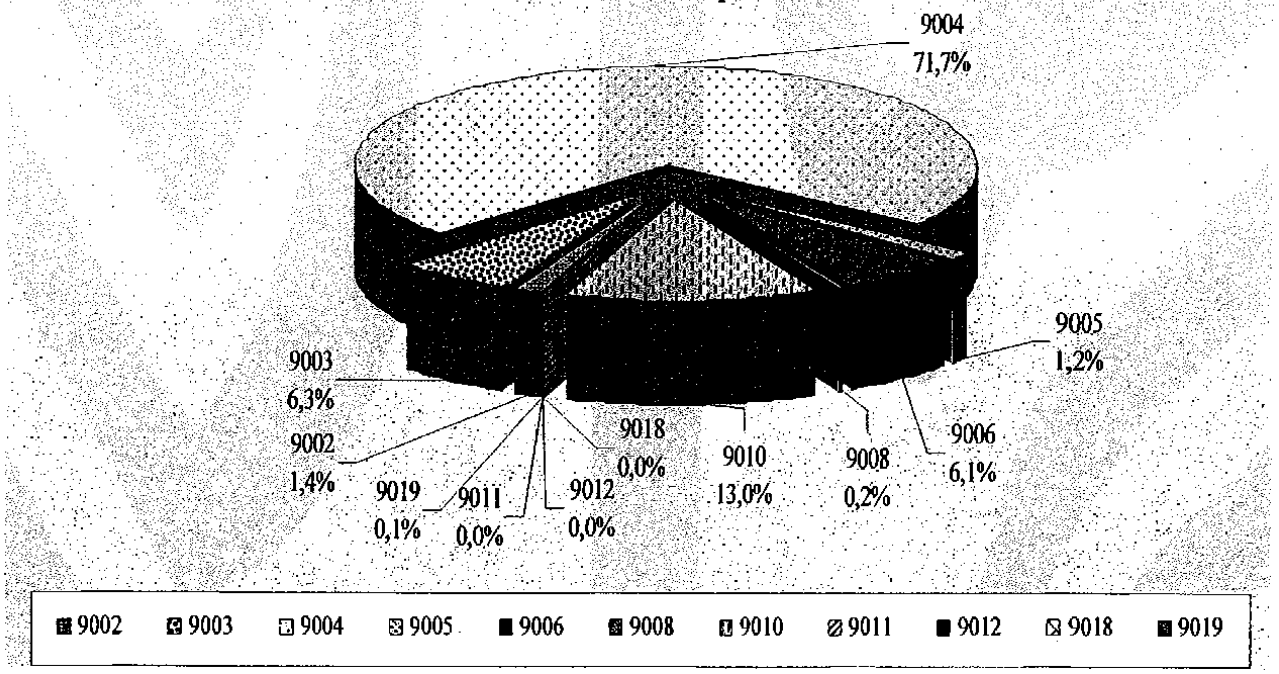
Фигура 15. Структура подпрограмм бюджета государственного социального страхования в 2017 году согласно источнику финансирования расходов



Расходы, выполненные в 2017 году за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, составили 71,5% от общих расходов, а расходы, финансируемые из средств государственного бюджета, – 28,5%.

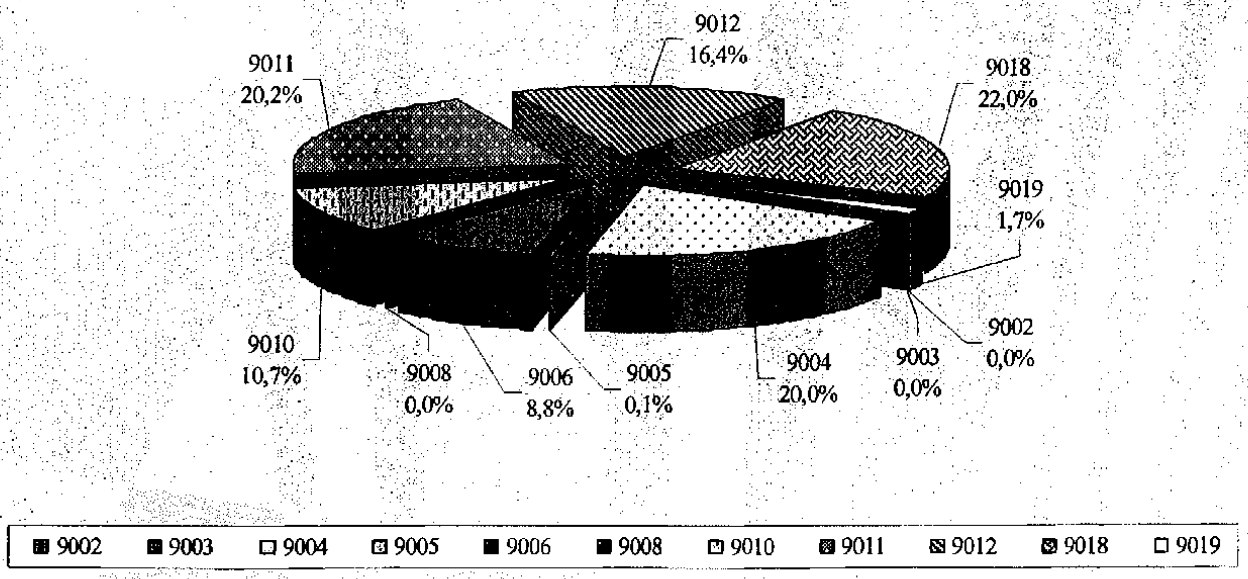
В общей сумме выполненных расходов из средств бюджета государственного социального страхования, в размере 12511725,2 тыс. леев, преобладающая доля - 71,7%, приходится на подпрограмму 9004 «*Защита пожилых людей*», с выполнением на 99,9% от намеченного уровня, за которой следует подпрограмма 9010 «*Социальная помощь лицам со специальными нуждами*» с долей 13,0% и степенью выполнения 99,6% от намеченного уровня.

Фигура 16. Структура подпрограмм согласно источнику финансирования: подпрограммы, финансирыемые из средств бюджета государственого социального страховнаия



С точки зрения степени выполнения расходов бюджета государственного социального страхования, по подпрограмме 9008 *«Защита безработных»* отмечена наименьшая степень – 85,5% или на 5127,6 тыс. леев меньше по сравнению с предусмотренными расходами, а по подпрограмме 9004 ««*Защита пожилых людей*» отмечена наивысшая степень - 99,9% по сравнению с предусмотренными расходами.

Фигура 17. Структура подпрограмм по источнику финансирования: подпрограммы, финансирыемые из средств государственного бюджета



В общей сумме исполненных расходов из средств государственного бюджета – 4976797,4 тыс. леев – наибольшая доля в 22,0% приходится на подпрограмму 9018 «*Социальная защита пенсионеров из силовых структур*» с степенью выполнения на 98,8% от предусмотренного уровня, за которой следует подпрограмма «9011 «*Дополнительная поддержка некоторых категорий населения*», с долей в размере 20,2% и степенью выполнения на 98,4% от предусмотренного уровня.

С точки зрения степени исполнения расходов, финансируемых из средств государственного бюджета, подпрограмма 9005 «*Защита в связи с потерей кормильца*» достигла наименьшую степень – 78,3% или на 1107,4 тыс. леев меньше предусмотренных расходов, а подпрограмма 9010 «*Социальная помощь лицам со специальными нуждами*» достигла самую высокую степень – 100,2%, или на 1105,8 тыс. леев больше.

Данные о выполнении расходов, согласно функциональной классификации, по основной группе **10 «Социальная защита»** представлены в следующей таблице.

Таблица 19. **Исполнение расходов бюджета государственного социального страхования, согласно функциональной классификации в 2016-2017 годы**

-тыс. леев-

Функциональная классификация	Код		2016 год Исполнено	2017 год			Исполнено в 2017 году по сравнению с:			
	Функциональная группа, F3	Программа/Подпрограмма, P1-P2		Утверждено	Исполнено	Удельный вес в общих исполненных расходах (%)	Утвержденным 2017		Исполненным 2016	
							(+/-)	%	(+/-)	%
Социальная защита	**10**	**90**	**14934350,5**	**17513763,5**	**17488522,6**	**100,0**	-25240,9	*99,9*	2554172,1	*117,1*
Защита в случае болезни	1011	9003	695482,4	731756,2	785230,9	4,5	53474,7	*107,3*	89748,5	*112,9*
Защита в случае нетрудоспособности	1012	9010	2000584,1	2167540,5	2161445,2	12,3	-6095,3	*99,7*	160861,1	*108,0*
Защита пожилых людей	1020	9004	8821012,5	9676658,7	9968063,3	57,0	291404,6	*103,0*	1147050,8	*113,0*
Защита в связи с потерей кормильца	1030	9005	148073,1	159653,2	149505,3	0,8	-10147,9	*93,6*	1432,2	*101,0*
Защита семьи и детей	1040	9006	1031140,0	1287881,1	1204721,9	6,9	-83159,2	*93,5*	173581,9	*116,8*
Защита в случае безработицы	1050	9008	43189,9	49563,2	30307,5	0,2	-19255,7	*61,1*	-12882,4	*70,2*

Защита от социальной изоляции	1070	9012	820482,1	865884,4	816175,9	4,7	-49708,5	*94,3*	-4306,2	*99,5*
Управление государственн ой системы социального страхования	1092	9002	164550,2	183003,8	169036,8	1,0	-13967,0	*92,4*	4486,6	*102,7*
Прочие услуги социальной защиты	1099	9018		1119663,4	1094139,9	6,2	-25523,5	*97,7*	1094139,9	
	1099	9019	126651,9	133634,3	102549,3	0,6	-31085,0	*76,7*	-24102,6	*81,0*
	1099	9011	1083184,3	1138524,7	1007346,6	5,8	-131178,1	*88,5*	-75837,7	*93,0*

В бюджете государственного социального страхования на 2017 год по основной группе 10 «**Социальная защита**» были утверждены финансовые средства в общей сумме 17513763,5 тыс. леев и исполнены 17488522,6 тыс. леев, со степенью выполнения утвержденного уровня на 99,9%.

Одновременно, в течение отчетного года, сумма утвержденных средств по данной группе была уточнена путем увеличения на 150222,0 тыс. леев или до 17663985,5 тыс. леев, а уровень исполнения расходов составил 99,0% от уточненной суммы.

В аспекте исполнения ресурсов отмечается, что наибольший объем приходится функциональной подгруппе «1020 Защита пожилых людей», с исполнением в сумме 9968063,3 тыс. леев или 57,0% от общей суммы.