



ПРАВИТЕЛЬСТВО РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ №350

от 30 мая 2017 г.

Кишинэу

**О проекте постановления Парламента об утверждении
Отчета об исполнении бюджета государственного социального
страхования в 2016 году**

Правительство ПОСТАНОВЛЯЕТ:

Одобрить и представить Парламенту на рассмотрение проект постановления Парламента об утверждении Отчета об исполнении бюджета государственного социального страхования в 2016 году.

Премьер-министр

ПАВЕЛ ФИЛИП

Контрасигнуют:

Министр труда, социальной защиты
и семьи

Стела Григораш

Министр финансов

Октавиан Армашу

ПАРЛАМЕНТ РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА**ПОСТАНОВЛЕНИЕ****об утверждении Отчета об исполнении бюджета
государственного социального страхования в 2016 году**

Парламент принимает настоящее постановление.

Ст. 1. – Утвердить Отчет об исполнении бюджета государственного социального страхования в 2016 году по доходам в сумме 15060590,0 тыс. леев и по расходам в сумме 14964706,1 тыс. леев, с излишком в сумме 95883,9 тыс. леев.

Ст. 2. – Национальной кассе социального страхования обеспечить опубликование в полном объеме Отчета об исполнении бюджета государственного социального страхования в 2016 году в Официальном мониторе Республики Молдова.

Ст. 3. – Настоящее постановление вступает в силу со дня принятия.

Председатель Парламента

ОТЧЕТ

об исполнении бюджета государственного социального страхования за 2016 год.

I. Вступление.

Исполнение бюджета государственного социального страхования в 2016 году осуществлялось в условиях действия, в течение I полугодия, временного бюджета, утвержденного Приказом председателя Национальной кассы социального страхования №306-А от 29 декабря 2015 года, который впоследствии был заменен бюджетом государственного социального страхования, утвержденным Законом о бюджете государственного социального страхования на 2016 год № 156 от 1 июля 2016 года.

Согласно этому закону, показатели бюджета государственного социального страхования были установлены по доходам в сумме 14945684,3 тыс. леев и по расходам в сумме 14976094,8 тыс. леев, с дефицитом 30410,5 тыс. леев.

На протяжении 2016 года показатели бюджета государственного социального страхования были изменены дважды - Законом № 237 от 3 октября 2016 года и Законом № 268 от 9 декабря 2016 года.

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

- актуализация макроэкономических показателей Министерством экономики;
- уровень исполнения доходов и расходов бюджета государственного социального страхования в течение 2016 бюджетного года;
- динамика контингента получателей на протяжении года по каждому виду социальной выплаты;
- изменение средних размеров выплат, исходя из динамического характера получателей;
- изменение в конце предыдущего года (2015) и в течение 2016 года размеров и условий назначения некоторых социальных выплат: увеличение с 01.10.2015 года ежемесячного минимального дохода гарантированного государством с 765 леев до 900 леев для назначения социального пособия; увеличение с 01.11.2015 года размера пособия в холодный период года с 250 лев до 315 леев; введение новой социальной выплаты – *поддержка отца новорожденного ребенка посредством выплаты пособия по отцовству*;
- 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), а также для покрытия дефицита бюджета государственного социального страхования.

Вследствие этих изменений, показатели бюджета государственного социального страхования были установлены по доходам в сумме 15049048,1 тыс. леев и по расходам в сумме 15079458,6 тыс. леев, с дефицитом в сумме 30410,5 тыс. леев.

На уровень исполнения в 2016 году бюджета государственного социального страхования - компонента национального публичного бюджета, повлияли, прямо или косвенно, как экономическая конъюнктура, так и политические аспекты, которые отразились на процесс принятия решений.

Исходя из динамики экономического развития в начале года и прогнозов до конца отчетного года, Министерство экономики пересмотрело прогноз основных макроэкономических показателей на 2016 год.

Фактические макроэкономические показатели в 2016 году, по сравнению с их первоначальным прогнозом, использованным при разработке проекта бюджета государственного социального страхования на 2016 год, отличаются, как по номинальным значениям, так и по темпам их роста.

Таблица 1. Эволюция макроэкономических показателей за 2014-2016 годы.

Показатели	Единица измерения	2014	2015	2016 (использованный при утверждении)	2016 (использованный при исполнении)	2016
		фактически		предварительный прогноз	актуализированный прогноз	фактически
Номинальный валовой внутренний продукт к предыдущему году	млрд. леев	112,0	122,6	133,5	132,7	134,5*
	%	104,8	99,6	101,5	102,0	104*
Среднегодовой индекс потребительских цен	%	105,1	109,7	110,5	106,8	106,4
Среднемесячная номинальная заработная плата к предыдущему году	леев	4172	4610,9	5050	4925	5084
	%	110,8	110,5	109,8	106,8	110,3
Фонд заработной платы к предыдущему году	млрд. леев	30,1	33,0	36,2	35,3	36,1*
	%	109,9	109,5	109,4	106,6	109,3*

* оценки Министерства экономики

II. Исполнение бюджета государственного социального страхования

Согласно Отчета об исполнении бюджета государственного социального страхования по состоянию на 1 января 2017 года (Форма №1 НКСС), поступления в бюджет государственного социального страхования по доходам были выполнены на сумму 15060590,0 тыс. леев, что на 12,1 процентов или на 1628113,8 тыс. леев больше, чем в предыдущем году.

Удельный вес общих исполненных доходов бюджета государственного социального страхования в Национальном публичном бюджете (НПБ) составил 32,8%, а удельный вес в Валовом внутреннем продукте (ВВП) – 11,2%. По сравнению с 2015 годом, удельный вес доходов бюджета государственного социального страхования в НПБ вырос на 2%, а удельный вес в ВВП – на 0,2%.

Расходы бюджета государственного социального страхования были исполнены в сумме 14964706,1 тыс. леев, что на 10,9 процента или на 1474483,0 тыс. леев больше, чем в предыдущем году.

Удельный вес общих исполненных расходов бюджета государственного социального страхования в НПБ составил 30,9%, а в ВВП – 11,1%. По сравнению с 2015 годом, удельный вес расходов бюджета государственного социального страхования в НПБ вырос на 1,8%, а удельный вес в ВВП – на 0,1%.

Исполнение бюджета государственного социального страхования в 2016 году завершилось бюджетным остатком в сумме 95883,9 тыс. леев. Удельный вес остатка бюджета государственного социального страхования в общей сумме дефицита НПБ составил (-3,8%), а удельный вес в ВВП – 0,07%.

Таблица 2. Эволюция исполнения бюджета государственного социального страхования за 2012-2016 годы.

	Единица измерения	исполнено				
		2012	2013	2014	2015	2016
Доходы, всего	тыс. леев	9721489,0	10589901,5	12028789,0	13432476,2	15060590,0
Отклонения +/- к предыдущему году	тыс. леев	632625,8	868412,5	1438887,5	1403687,2	1628113,8
	%	107,0	108,9	113,6	111,7	112,1
Удельный вес в НПБ	%	29,0	28,7	28,3	30,8	32,8
Удельный вес в ВВП	%	11,0	10,5	10,7	11,0	11,2
Расходы, всего	тыс. леев	9755157,6	10716229,5	12019475,8	13490223,1	14964706,1
Отклонения +/- к предыдущему году	тыс. леев	541673,8	961071,9	1303246,3	1470747,3	1474483,0
	%	105,9	109,9	112,2	112,2	110,9
Удельный вес в НПБ	%	27,6	27,7	27,1	29,1	30,9
Удельный вес в ВВП	%	11,1	10,7	10,7	11,0	11,1
Дефицит (-) / Остаток (+)	тыс. леев	-33668,6	-126328,0	9313,2	-57746,9	95883,9
Отклонения +/- к предыдущему году	тыс. леев	90952,0	-92659,4	135641,2	-67060,1	153630,8
	%	27,0	375,2	-7,4	-620,1	-166,0
Удельный вес в НПБ	%	1,8	7,2	-0,5	2,1	-3,8
Удельный вес в ВВП	%	-0,04	-0,13	0,01	-0,05	0,07

1. Доходы бюджета государственного социального страхования

Согласно Отчета об исполнении бюджета государственного социального страхования по состоянию на 1 января 2017 года (Форма №4 CNAS), накопления доходов в бюджет государственного социального страхования были выполнены на общую сумму 15060590,0 тыс. леев, что на 0,1 процента или на 11541,9 тыс. леев больше по сравнению с уточненным годовым планом.

В структуре доходов бюджета государственного социального страхования в 2016 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. Исполнение доходов бюджета государственного социального страхования в 2015-2016 годы.

-тыс. леев-

Показатели	2015 год Исполне но	2016			Удельны й вес в общей сумме (%)	Исполнено в 2016 году по сравнению с:			
		Утвер ждено	Уточне но	Исполне но		уточненным 2016 годом		Исполненным 2015 годом	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы, всего	13432476,2	14945684,3	15049048,1	15060598,0	100,0	11541,9	100,1	1628113,8	112,1
Общие средства бюджета государственного социального страхования	9279462,8	10207487,4	10001782,4	10044626,0	66,7	42843,6	100,4	765163,2	108,2
Обязательные взносы государственного социального страхования	9273118,6	10202612,4	9994159,4	10036559,2	99,9	42399,8	100,4	763440,6	108,2
Прочие доходы	6344,2	4875,0	7623,0	8066,8	0,1	443,8	105,8	1722,6	127,2
Трансферты полученные в рамках национального публичного бюджета	4153013,4	4738196,9	5047265,7	5015964,0	33,3	-31301,7	99,4	862950,6	120,8
Полученные текущие трансферты специального назначения между государственным бюджетом и бюджетом государственного социального страхования	3290197,6	3616449,4	3706666,2	3675364,5	73,3	-31301,7	99,2	385166,9	111,7
в том числе:									
- трансферты для выплат социального обеспечения	3243553,4	3563143,4	3653360,2	3622314,8	98,6	-31045,4	99,2	378761,4	111,7
- трансферты на компенсацию разницы в тарифах обязательного государственного социального страхования в	46486,4	53031,7	53031,7	53031,7	1,4	0,0	100,0	6545,3	114,1

сфере сельскохозяйственного производства									
- 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	157,8	274,3	274,3	18,0	0,0	-256,3	6,6	-139,8	11,4
Полученные текущие трансферты общего назначения между государственным бюджетом и бюджетом государственного социального страхования	862815,8	1121747,5	1340599,5	1340599,5	26,7	0,0	100,0	477783,7	155,4

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



Общие средства бюджета государственного социального страхования были накоплены в сумме 10044626,0 тыс. леев или на 42843,6 тыс. леев (0,4 %) больше уточненного годового плана. Они состоят из взносов обязательного государственного страхования и других доходов.

Взносы обязательного социального страхования (код 121)

Согласно Закона о бюджете государственного социального страхования на 2016 год №156 от 1 июля 2016 года, план накопления взносов обязательного государственного социального страхования был утвержден в сумме 10202612,4 тыс. леев.

Актуализация прогноза макроэкономических показателей Министерством экономики, в частности, - роста фонда заработной платы, 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 № 237 от 3 октября 2016 года и Законом № 268 от 9 декабря 2016 года, доходы бюджета государственного социального страхования за счет взносов государственного социального страхования были уточнены до суммы 9994159,4 тыс. леев, или путем уменьшения на 208453,0 тыс. леев или на 2,0 процента.

В 2016 году тарифы взносов государственного социального страхования сохранились на уровне предыдущего года:

- общий тариф составил 29%, из которых часть выплачиваемая работодателем - 23% на фонда оплаты труда и прочих вознаграждений, 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%.

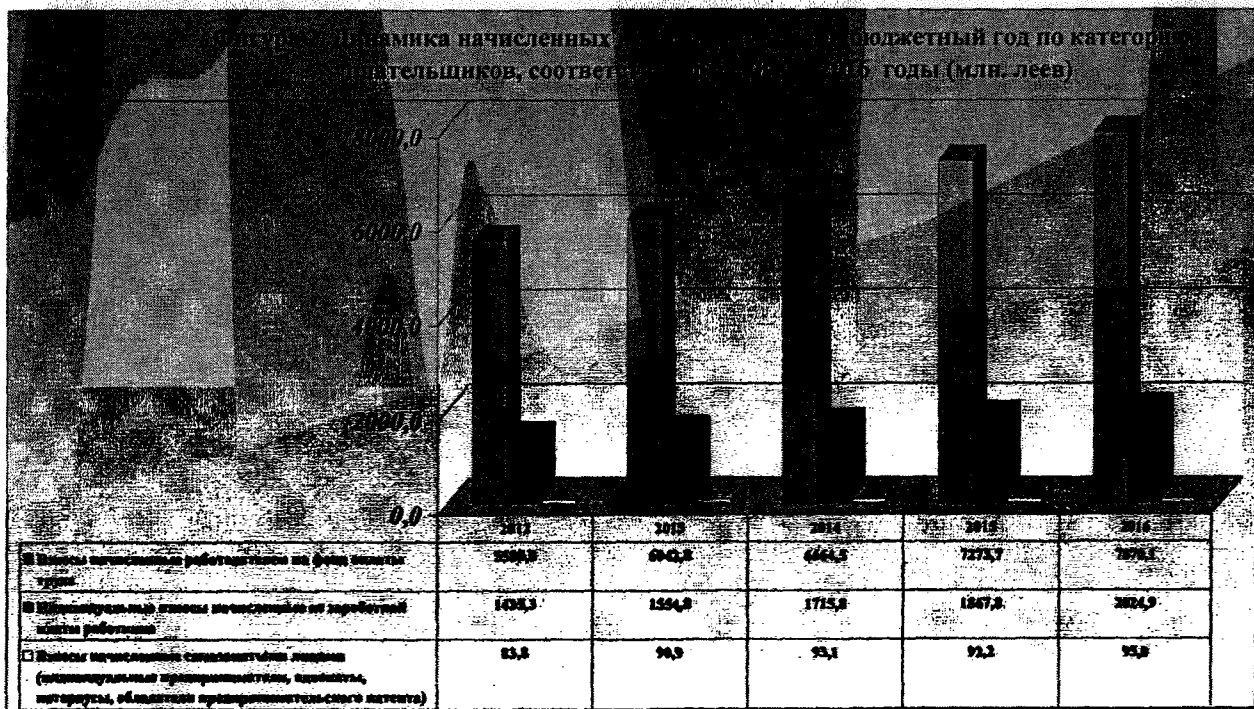
Годовой фиксированный тариф взносов, перечисленных неработающими лицами в 2016 году, составил 7032 лея. Тот же годовой тариф был применен и в случае физических лиц, заключивших индивидуальный договор социального страхования, а в случае физических лиц – собственников или арендаторов сельскохозяйственных земель, которые обрабатывают земли индивидуально, он составил 1752 лея.

Согласно итоговым данным по Республике Молдова, сформированным на основе деклараций о начислении и использовании взносов государственного социального страхования за 2016 год (F-BASS), расчетная база взносов государственного социального страхования, в качестве которой служит фонд заработной платы в качестве которой служит фонд заработной платы и другие оплаты, была задекларирована в размере 34231409,3 тыс. леев, из

которых 837664,3 тыс. леев составляет фонд заработной платы работников, осуществляющих сельскохозяйственную деятельность и имеющих право на льготный тариф (22%), и 116966,0 тыс. леев – фонд заработной платы лиц, работающих в специальных условиях (летный персонал и персонал, осуществляющий управление воздушным движением).

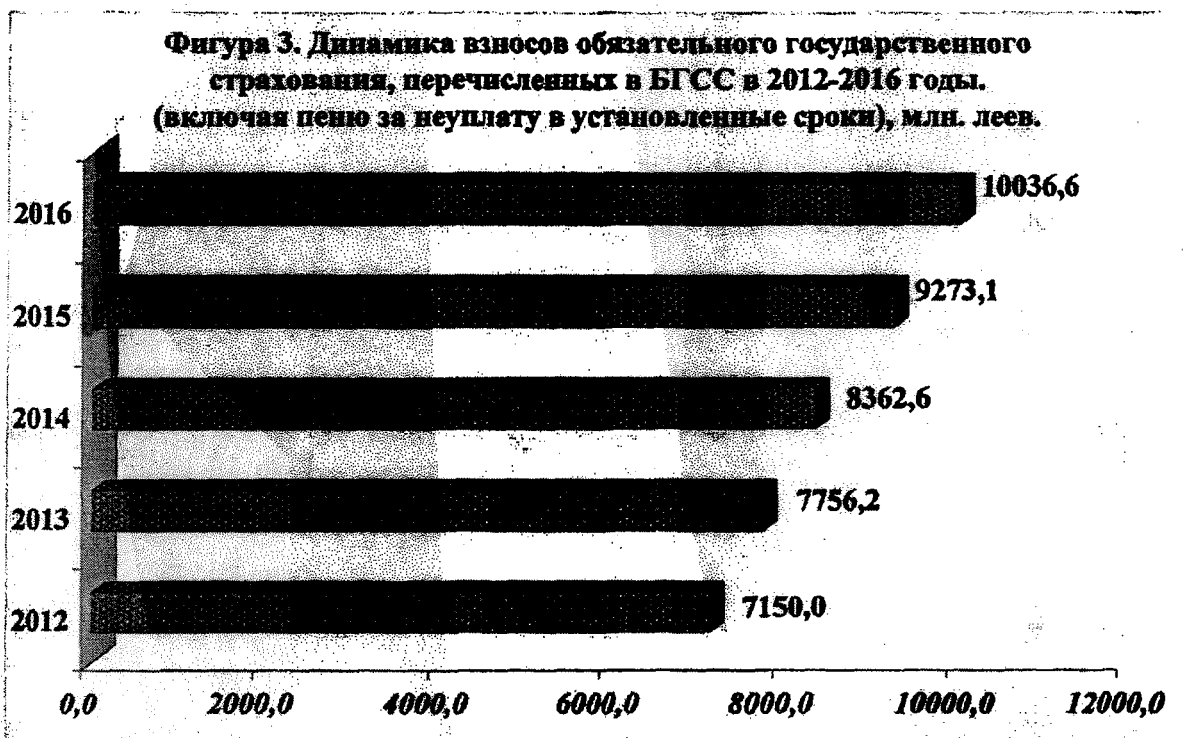
Взносов государственного социального страхования было начислено в сумме 9990041,6 тыс. леев, или на 756303,7 тыс. леев больше, по сравнению с 2015 годом.

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



Согласно Отчета об исполнении бюджета государственного социального страхования по состоянию на 1 января 2017 года (Форма №4 CNAS), были накоплены взносы государственного социального страхования в сумме 10036559,2 тыс. леев или с выполнением запланированного показателя на уровне 100,4%. Из общей суммы взносов, пособия социального страхования, выплаченные работодателями застрахованным лицам по основному месту работы, за счет начисленных взносов, составили 346012,3 тыс. леев. Из общей суммы накопленных взносов, 32974,6 тыс. леев составила пеня начисленная за неуплату в установленные сроки взносов, из которых 23949,1 тыс. леев относятся к взносам, перечисленным работодателем, и 9025,5 тыс. леев – к перечисленным индивидуальным взносам.

По сравнению с 2015 годом, поступления взносов государственного социального страхования увеличились на 763440,6 тыс. леев или на 8,2 процента.



Сумма задолженности, зарегистрированная в системе учета Национальной кассы социального страхования по взносам, пеням и штрафам в бюджет государственного социального страхования, по состоянию на 01.01.2017 г. составила 1190136,5 тыс. леев, в том числе задолженность по оплате взносов – 913768,7 тыс. леев и по финансовым санкциям - 276367,8 тыс. леев. Из общей суммы задолженности 275844,4 тыс. леев взяты на специальный учет по решениям Главной государственной налоговой инспекции.

Задолженность плательщиков взносов в бюджет государственного социального страхования по состоянию на 01.01.2017 г. составляет 358842,3 тыс. леев, из них 190203,4 тыс. леев – взносы обязательного государственного социального страхования и 168638,9 тыс. леев – пени и штрафы.

По сравнению с 2015 годом, задолженность перед бюджетом государственного социального страхования уменьшилась на 66512,8 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 518 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, должникам, которые не предоставляют декларации форма BASS и не зарегистрировались в качестве плательщиков в БГСС 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 29954 извещений посредством «Poșta Moldovei» и 11489 электронных извещений.

Задолжникам были отправлены 32685 писем с предупреждениями, в результате которых, 11741 плательщиков погасили задолженности в сумме 165856 тыс. леев.

Были организованы и проведены 455 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 3290 представителей экономических агентов, имеющих задолженности перед бюджетом государственного социального страхования.

Была начислена пеня в размере 67320,0 тыс. леев, а за занижение размера взносов государственного социального страхования или сокрытие фонда заработной платы и других выплат наложен штраф на сумму 2650,0 тыс. леев.

В целях эффективного администрирования средств бюджет государственного социального страхования, израсходованных на оплату пособий по временной нетрудоспособности, и обеспечения прозрачности их использования, согласно действующему законодательству, было проведено 3533 проверки правильности назначения и выплаты пособий по временной нетрудоспособности, в результате которых не были приняты к зачету расходы в сумме 4,4 млн. лей.

На руководителей предприятий и физических лиц, уклоняющихся от исполнения обязательств перед бюджетом государственного социального страхования было, составлено 4824 протокола о правонарушениях.

Особое внимание было уделено усовершенствованию электронных услуг, предоставляемых НКСС. Осуществлялся постоянный контроль процесса предоставления деклараций посредством ИАС «E-Reportare» 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 2016 году 35017 плательщиками были предоставлены 360460 электронных деклараций, с использованием цифровой подписи. Плательщики, авторизованные для предоставления электронных деклараций с 2016 года имеют доступ к текущему счету плательщика в ИАС «E-Reportare».

Прочие доходы (код 14)

Прочие доходы были накоплены в сумме 8066,8 тыс. леев, с выполнением годового плана на уровне 105,8 процента или на 443,8 тыс. леев больше.

Данная категория включает:

- проценты на остатки денежных средств бюджета государственного социального страхования на банковских счетах в сумме 1970,1 тыс. леев, с выполнением установленного плана на уровне 131,3 процента или на 470,1 тыс. леев больше;
- штрафы и санкции в сумме 2692,5 тыс. леев или 98,0 процента от годового показателя, из которых 746,4 тыс. леев – штрафы и санкции за правонарушения, поступившие в бюджет государственного социального страхования, и 1946,1 тыс. леев – штрафы по платежам в бюджет государственного социального страхования;
- прочие доходы поступившие в бюджет государственного социального страхования в сумме 3404,2 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 4738196,9 тыс. леев, а вследствие изменений, внесенных в Закон о бюджете государственного социального страхования на 2016 год №156 от 1 июля 2016 года, были увеличены до 5047265,7 тыс. леев или на 309068,8 тыс. леев, из которых:

- полученные текущие трансферты специального назначения - на 90216,8 тыс. леев, 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;

- полученные текущие трансферты общего назначения, для покрытия дефицита бюджета государственного социального страхования - на 218852,0 тыс. леев, исходя из ожидаемых результатов исполнения собственных доходов и расходов бюджета социального страхования, с учетом актуализированного прогноза макроэкономических показателей, динамики количества получателей и средних размеров выплат социального страхования, а также с учетом изменения в законодательстве, согласно которому была включена новая выплата социального страхования – пособие по отцовству.

Исходя из необходимости финансовых средств и в соответствии с заявками на финансирование, из государственного бюджета были перечислены 5015964,0 тыс. леев, с выполнением годового плана на уровне 99,4 процента. По сравнению с 2015 годом, сумма трансфертов из государственного бюджета в бюджет государственного социального страхования была на 862950,6 тыс. леев или на 20,8 процента больше.

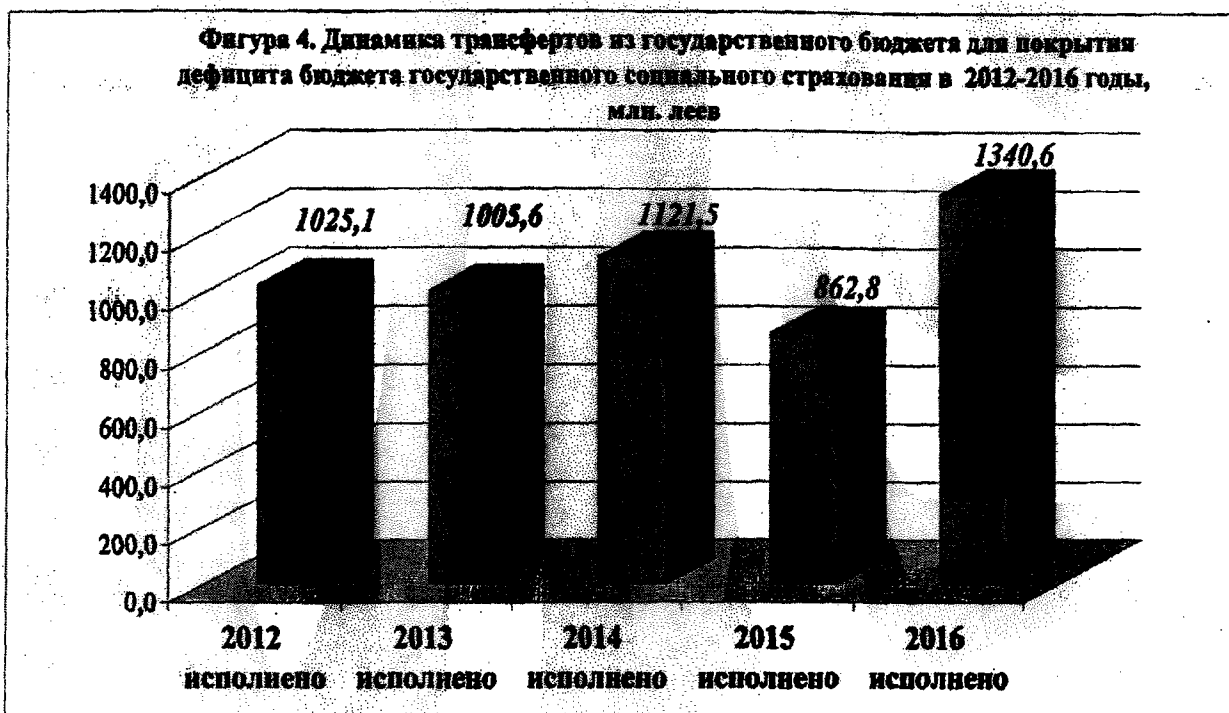
Полученные текущие трансферты специального назначения между государственным бюджетом и бюджетом государственного социального страхования были выполнены в сумме 3675364,5 тыс. леев - на 31301,7 тыс. леев меньше по сравнению с годовым планом или на уровне 99,2 процента. Сумма трансфертов специального назначения состоит из:

- трансфертов для выплат социального обеспечения - 3622314,8 тыс. леев;
- трансфертов на компенсацию разницы в тарифах обязательного государственного социального страхования в сфере сельскохозяйственного производства (6%) – 53031,7 тыс. леев;
- трансфертов 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 тыс. леев.

Согласно декларациям о начислении и использовании взносов государственного социального страхования за 2016 год (*Форма BASS - AN*), фактически начисленные взносы по тарифу 22% составили 184286,1 тыс. леев, из них компенсация разницы в тарифах в 6% - 50259,9 тыс. леев. В 2016 году в сельскохозяйственной сфере получили компенсацию разницы в тарифах обязательного социального страхования 1745 плательщиков, при заявленной годовой расчетной базе (фонде заработной платы) в сумме 837664,3 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 1340599,5 тыс. леев или 100 процентов от

годового плана. По сравнению с 2015 годом, данная сумма на 477783,7 тыс. леев, или на 55,4 процента выше.



2. Расходы бюджета государственного социального страхования.

Согласно Отчета об исполнении бюджета государственного социального страхования на 2016 год (Формы №4 и № 4.1 CNAS), расходы бюджета государственного социального страхования были исполнены в сумме 14964706,1 тыс. леев, на 114752,5 тыс. леев меньше предусмотренного годового плана или на уровне 99,2 процента. Фактические расходы составили 14944000,3 тыс. леев, с выполнением плана на 99,1% или на 135458,3 тыс. леев меньше предусмотренного уровня.

На уровень исполнения расходов повлияли динамика получателей и средних размеров социальных выплат в течение года, а также некоторые изменения в нормативных и законодательных актах, с воздействием на бюджет.

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 2017 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 2016 году согласно экономической классификации

- тыс. руб -

Показатели	Код Эко	2016					Отклонения			
		Утвержде но	Уточнено	Исполнен о	Фактичес ки	Удель ный вес в обще й сумме (%)	фактически к уточненному плану		исполнено к уточненному плану	
							(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы, всего	2+3	14976094,8	15079458,6	14964706,1	14944000,3	100,0	-135458,3	99,1	-114752,5	99,2
<i>Расходы</i>	<i>2</i>	<i>14956393,6</i>	<i>15061109,7</i>	<i>14949335,9</i>	<i>14928398,8</i>	<i>99,9</i>	<i>-132710,9</i>	<i>99,1</i>	<i>-111773,8</i>	<i>99,3</i>
Расходы на персонал	21	110207,2	108832,3	108476,2	108477,5	0,7	-354,8	99,7	-356,1	99,7
Товары и услуги	22	184470,1	179585,1	159437,1	162520,2	1,1	-17064,9	90,5	-20148,0	88,8
Социальные выплаты	27	14660431,3	14741380,0	14650037,1	14656240,9	98,2	-85139,1	99,4	-91342,9	99,4
Прочие расходы, в том числе возмещение пособий предыдущих лет	28	1285,0	31312,3	31385,5	1160,2	0,0	-30152,1	3,7	73,2	100,2
Нефинансовые активы	3	19701,2	18348,9	15370,2	15601,5	0,1	-2747,4	85,0	-2978,7	83,8
Основные средства	31	15185,3	13306,9	11866,0	12305,2	78,9	-1001,7	92,5	-1440,9	89,2
Запасы оборотных материалов	33	2682,9	2822,9	1943,2	1726,7	11,1	-1096,2	61,2	-879,7	68,8
Товары	35	1833,0	2219,1	1561,0	1569,6	10,1	-649,5	70,7	-658,1	70,3

На оплату труда всех работников НКСС по категории 21 «Расходы на персонал» первоначально были запланированы финансовые средства в сумме 110207,2 тыс. леев, которые были уточнены до 108832,3 тыс. леев или с уменьшением на 1374,9 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 108476,2 тыс. леев, что составляет 99,7% от запланированной суммы. Фактические расходы составили 108477,5 тыс. леев, что составляет 99,7% от уточненного плана. Кредиторская задолженность в сумме 8203,8 тыс. леев представляет собой сумму заработной платы, начисленную за декабрь 2016 года и, соответственно, взносы государственного социального страхования и взносы обязательного медицинского страхования, начисленные пропорционально этой сумме.

Средства, предназначенные для расходов на персонал, были использованы на основе нормативных актов, регулирующих оплату труда в бюджетной сфере.

Расходы по категории 22 «Товары и услуги» первоначально были запланированы в сумме 184470,1 тыс. леев, а впоследствии уточнены путем уменьшения до 179585,1 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 159437,1 тыс. леев или на уровне 88,8%, а фактические расходы составили 162520,2 тыс. леев, что составляет 90,5% от уточненного плана. Исполнение расходов осуществлялось согласно заключенным договорам на предоставление коммунальных услуг, обслуживание и содержание помещений в обычном рабочем режиме, на аренду и охрану.

К категории «Товары и услуги» относятся и расходы на услуги по выдаче социальных выплат (код 222980), которые были исполнены в сумме 98035,7 тыс. леев (97,6% к плану), и на комиссионный сбор с сумм, выдаваемых в виде наличных денежных средств (код 222970) в сумме 22806,1 тыс. леев (63,9% к плану). Фактические расходы составили 99670,5 тыс. леев (99,3%) и, соответственно, 22789,2 тыс. леев (63,9%).

Расходы на услуги по выдаче социальных выплат и на комиссионный сбор соотносятся с расходами на социальные выплаты и рассчитаны в 2016 году по тарифам: 0,7% суммы, выданной в качестве социальных выплат, и 0,25% суммы, выданной финансовыми учреждениями в качестве социальных выплат в виде наличных денежных средств.

Расходы по категории 27 «Социальные выплаты» первоначально были запланированы в сумме 14660431,3 тыс. леев, а впоследствии уточнены путем увеличения на 80948,7 тыс. леев или до 14741380,0 тыс. леев. Увеличение данных расходов было вызвано, в основном, необходимостью включения новой выплаты – пособия по отцовству, а также ростом расходов на некоторые социальные выплаты, такие как социальное пособие некоторым категориям населения и поддержка некоторых категорий населения в холодный период года.

Расходы были исполнены в сумме 14650037,1 тыс. леев, на 91342,9 тыс. леев меньше годового плана или на уровне 99,4%, а фактические расходы составили 14656240,9 тыс. леев, что составляет 99,4% от установленного плана или на 85139,1 тыс. леев меньше.

По категории 28 «Прочие расходы» были утверждены 1285,0 тыс. леев, которые были уточнены в сумме 31312,3 тыс. леев. Расходы были исполнены в сумме 31385,5 тыс. леев, а фактические расходы составили 1160,2 тыс. леев.

К этой категории относятся расходы, связанные с уплатой членских взносов НКСС в Международную ассоциацию пенсионных и социальных фондов и в Международную ассоциацию социального обеспечения, в соответствии с условиями оплаты, установленными данными организациями. НКСС, являясь членом названных ассоциаций, сотрудничает в целях согласования своей деятельности, сосредоточенной на защите, продвижении и развитии сферы социального страхования. В 2016 году эти расходы составили 1086,2 тыс. леев.

К категории «Прочие расходы» относится и сумма, 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. В 2016 году общая сумма, возмещенная в государственный бюджет, составила 30225,3 тыс. леев, которая была отражена в уточненном годовом плане и при исполнении.

По категории 31 «Основные средства», первоначально были утверждены финансовые средства в сумме 15185,3 тыс. леев, которые были уточнены путем уменьшения на 1878,4 тыс. леев или до 13306,9 тыс. леев.

Расходы были исполнены в сумме 11866,0 тыс. леев или на уровне 89,2%, а фактические расходы достигли 12305,2 тыс. леев, что составляет 92,5% к установленному плану.

Расходы на *капитальный ремонт зданий* (код 311120) были запланированы в сумме 1648,5 тыс. леев и исполнены в сумме 1599,5 тыс. леев или на 100%, а фактические расходы составили 1599,5 тыс. леев или 97,0%.

На *покупку машин и оборудования* (код 314110) были запланированы расходы в сумме 3514,7 тыс. леев и исполнены в сумме 3262,8 тыс. леев, согласно исполненным расходам и согласно фактическим расходам, что составляет 92,8% установленного плана.

Для *покупки нематериальных активов* (код 317110) были запланированы 1738,1 тыс. леев, а исполнены на уровне 1737,6 тыс. леев, как по исполненным расходам, так и по фактическим расходам, что составляет 99,9% установленного плана.

Расходы на незавершенные капитальные вложения в активы, *незавершенные здания* (код 319210) были запланированы в сумме 6400,0 тыс. леев и исполнены в сумме 5217,0 тыс. леев или на 81,5% и согласно фактическим расходам - в сумме 5705,5 тыс. леев, или на 89,1%. В течение отчетного периода произведена оплата строительных и ремонтных услуг (здание НКСС, ТКСС Стрэшень, ТКСС Сорока, ТКСС Чокана, ТКСС Рышкань).

По категории 33 «Запасы оборотных материалов» были прогнозированы финансовые средства в сумме 2822,9 тыс. леев, которые были исполнены в сумме

1943,2 тыс. леев - на 68,8%, а фактические расходы составили 1726,7 тыс. леев или 61,2%.

По расходам, отнесенным к категории 35 «Товары», запланированные финансовые средства в объеме 2219,1 тыс. леев были исполнены в сумме 1561,0 тыс. леев или на уровне 70,3% и в сумме 1569,6 тыс. леев или на уровне 70,7%, по фактическим расходам.

Социальные выплаты (код 27)

Из общей суммы расходов бюджета государственного социального страхования, 98,2% составили расходы предназначенные для «Социальных выплат».

Структура социальных выплат по новой бюджетной классификации (действующей с 01.01.2016 года) представлена в следующей таблице.

Таблица 5. Расходы предназначенные для социальных выплат в 2016 году.

- тыс. леев-

Наименование расходов	Код Эко	2016 год						
		Утвержденный план	Уточненный план	Исполнено расходов	Фактические расходы	Удельный вес в общей сумме (%)	Отклонения, фактические расходы к уточненному плану	
							%	+/-
А	1	2	3	4	5	6	7	8
СОЦИАЛЬНЫЕ ВЫПЛАТЫ	27	14660431,3	14741380,0	14650037,1	14656240,9	100,0	99,4	-85139,1
<i>Выплаты социального страхования</i>	<i>271</i>	<i>11129427,1</i>	<i>11120701,1</i>	<i>11059655,7</i>	<i>11065303,1</i>	<i>75,5</i>	<i>99,5</i>	<i>-55398,0</i>
Пенсии социального страхования	2711	9629677,1	9613047,5	9583826,3	9584702,9	86,6	99,7	-28344,6
Пособия социального страхования	2712	1469750,0	1477653,6	1445831,6	1451114,7	13,1	98,2	-26538,9
Прочие выплаты социального страхования	2719	30000,0	30000,0	29997,8	29485,5	0,3	98,3	-514,5
<i>Выплаты социального обеспечения</i>	<i>272</i>	<i>3529650,4</i>	<i>3619325,1</i>	<i>3589373,9</i>	<i>3589912,7</i>	<i>24,5</i>	<i>99,2</i>	<i>-29412,4</i>
Пенсии социального обеспечения	2721	233988,9	234898,3	230037,2	230039	6,4	97,9	-4859,3
Пособия по социальному обеспечению	2723	346481,1	359048,5	351630,5	351767,5	9,8	98,0	-7281,0
Ассигнования	2724	535766,5	524503,9	521293,6	521749,7	14,5	99,5	-2754,2
Компенсации	2725	56997,2	56148,6	54926,6	55023,3	1,5	98,0	-1125,3
Денежная помощь	2726	683877,7	824468,6	818254,3	818257,3	22,8	99,2	-6211,3
Прочие выплаты социального обеспечения	2729	1672539	1620257,2	1613231,7	1613075,9	44,9	99,6	-7181,3
<i>Социальные выплаты работодателей</i>	<i>273</i>	<i>1353,8</i>	<i>1353,8</i>	<i>1007,5</i>	<i>1025,1</i>	<i>0,0</i>	<i>75,7</i>	<i>-328,7</i>
Пособия при прекращении действия трудового договора	2732	762,2	762,2	481,5	473,6	46,2	62,1	-288,6

Наименование расходов	Код Эко	2016 год						
		Утвержденный план	Уточненный план	Исполнено расходов	Фактические расходы	Удельный вес в общей сумме (%)	Отклонения, фактические расходы к уточненному плану	
							%	+/-
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Компенсации оплачиваемые из финансовых средств работодателя за временную нетрудоспособность	2735	591,6	591,6	526,0	551,5	53,8	93,2	-40,1

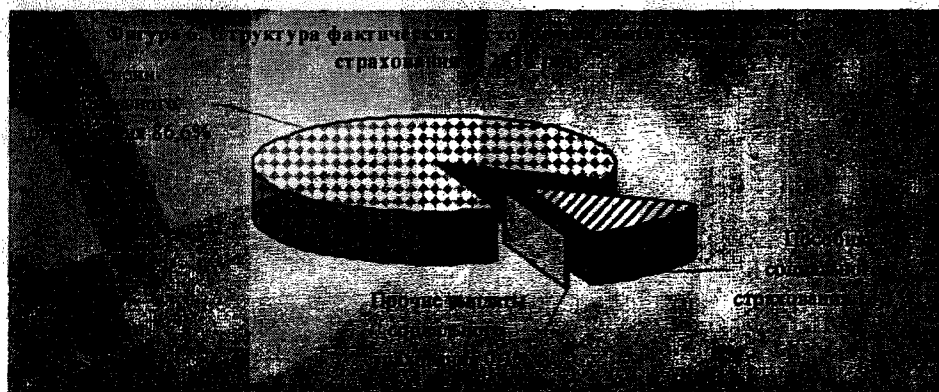
Выплаты социального страхования (код 271)

Из суммы расходов, предназначенных для осуществления «Социальных выплат», наибольшая часть - 75,5% - приходится на расходы для выплаты социального страхования, финансируемые из общих средств бюджета государственного социального страхования.

На расходы, связанные с выплатами социального страхования, в 2016 году первоначально были утверждены финансовые средства в сумме 11129427,1 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 11120701,1 тыс. леев.

Фактические расходы в отчетном году составили 11065303,1 тыс. леев, с выполнением годового плана на уровне 99,5 процента или на 55398,0 тыс. леев меньше, а по исполненным расходам - на 61045,4 тыс. леев меньше.

Структура расходов, предназначенных для осуществления выплат социального страхования в 2016 году, представлена на 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 (86,6%).

На 2016 год были утверждены финансовые средства в сумме 9629677,1 тыс. леев, которые были уточнены до 9613047,5 тыс. леев.

Уточнение было обусловлено уровнем исполнения данных расходов в течение 2016 года и фактическим контингентом получателей и средних размеров пенсий. В то же время, при уточнении расходов учитывался ежемесячный возврат

поставщиками платежных услуг на счета Национальной кассы социального страхования, остатков после выплаты пенсий.

Данные изменения характеризуются следующим образом:

значительные уменьшения были по следующим видам пенсий:

- пенсии лицам с ограниченными возможностями – 21100,7 тыс. леев;

- пенсии по случаю потери кормильца – 7810,1 тыс. леев;

значительное увеличение было по пенсиям по возрасту - 10111,4 тыс. леев.

Фактические расходы составили 9584702,9 тыс. леев, с выполнением уточненного плана на уровне 99,7 процента или на 28344,6 тыс. леев меньше, а по исполненным расходам – на 29221,2 тыс. леев меньше. Оставшаяся сумма представляет собой, большей частью, возврат поставщиками платных услуг остатка денежных средств, из-за необращения получателей.

Таблица 6. Динамика фактических расходов на выплату пенсий социального страхования за 2015 - 2016 годы.

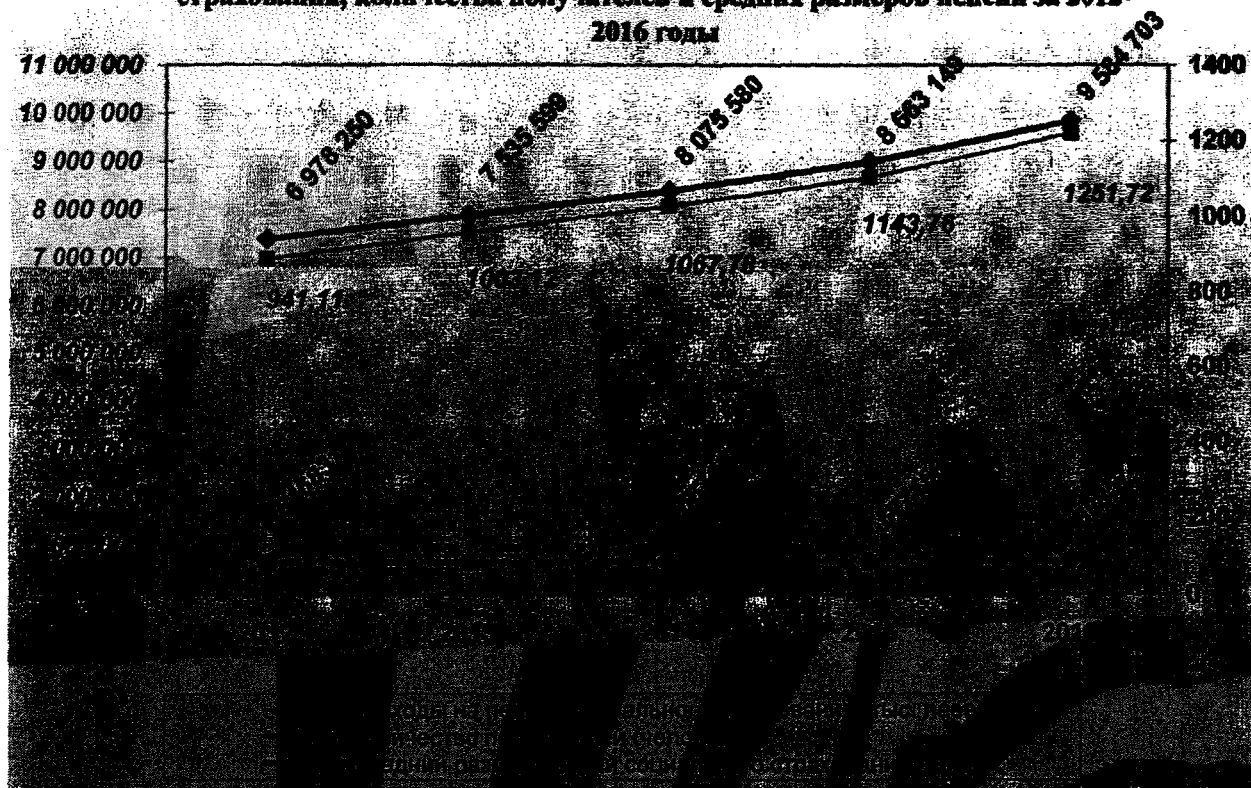
- тыс. леев -

Наименование расходов	2015 год фактические расходы	2016 год			Фактически к уточненному 2016		Фактически 2016 к 2015 году	
		Утвержденный план	Уточненный план	Фактические расходы	(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Пенсии социального страхования, всего	8663148,9	9629677,1	9613047,5	9584702,9	-28344,6	99,7	921554,0	110,6
Пенсии по возрасту	6906814,3	7689896,6	7700008,0	7681842,0	-18166,0	99,8	775027,7	111,2
Финансовая поддержка лиц вследствие наступления ограничения возможности	1395711,3	1533389,3	1512288,6	1502920,8	-9367,8	99,4	107209,5	107,7
Пенсии по случаю потери кормильца	100226,1	113856,8	106046,7	105563,2	-483,5	99,5	5337,1	105,3
Пенсий за выслугу лет	664,4	699,7	699,7	640,1	-59,6	91,5	-24,3	96,3
Пенсии некоторым категориям работников гражданской авиации	45873,9	50084,2	50084,2	50301,1	216,9	100,4	4427,2	109,7
Пенсии депутатам	12597,4	14106,2	14106,2	13742,0	-364,2	97,4	1144,6	109,1
Пенсии членам Правительства	4765,8	5176,2	5176,2	4922,0	-254,2	95,1	156,2	103,3
Пенсии государственным служащим	144899,9	165358,8	167161,6	167481,7	320,1	100,2	22581,8	115,6
Пенсии местным выборным лицам	17015,5	20062,6	19600,1	19388,2	-211,9	98,9	2372,7	113,9
Пенсии сотрудникам таможенных органов	444,4	470,7	448,6	448,6	0,0	100,0	4,2	100,9
Пенсии прокурорам	7805,6	8428,1	8538,9	8550,0	11,1	100,1	744,4	109,5
Пенсии судьям	19860,4	21524,6	21921,9	22188,7	266,8	101,2	2328,3	111,7
Пенсии отдельным категориям работников культуры	178,3	203,6	203,6	200,5	-3,1	98,5	22,2	112,5
Поддержка пенсионеров,	6291,6	6419,7	6763,2	6514,0	-249,2	96,3	222,4	103,5

Наименование расходов	2015 год фактические расходы	2016 год			Фактически к уточненному 2016		Фактически 2016 к 2015 году	
		Утвержденный план	Уточненный план	Фактические расходы	(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8
помещенных в учреждения социального обеспечения								

Расходы на выплату пенсий социального страхования непрерывно растут, в результате увеличения количества получателей и средних размеров пенсий, после ежегодной индексации 1 апреля. Данные следующей диаграммы отражают динамику этих показателей за 2012-2016 годы.

Фигура 7. Динамика фактических расходов на выплату пенсий социального страхования, количества получателей и средних размеров пенсий за 2012-2016 годы



По сравнению с 2015 годом, фактические расходы на выплату пенсий государственного социального страхования были больше на 921554,0 тыс. леев или на 10,6 процента. Рост расходов на пенсии социального страхования был обусловлен, преимущественно, увеличением среднего размера пенсий в результате индексации на 10,1% и ростом количества получателей пенсии в течение года на 11424 человек.

Таблица 7. Динамика контингента получателей пенсий государственного социального страхования и средних размеров пенсий за 2014 – 2016 годы

Наименование расходов	Количество получателей (человек)				Средний размер пенсии (руб.)			
	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	Увеличение/уменьшение 01.01.2017 к 01.01.2016	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	Увеличение/уменьшение 01.01.2017 к 01.01.2016
А	1	2	3	4	5	6	7	8
ВСЕГО	667007	677150	688574	11424				
Пенсии по возрасту	507456	518837	531801	12964	1114,73	1191,83	1301,14	109,31
Финансовая поддержка лиц вследствие наступления ограниченной возможности	134019	133713	132920	-793	875,54	933,42	1018,30	84,88
Пенсии по случаю потери кормильца	16444	15229	14242	-987	563,39	603,20	670,33	67,13
Пенсии за выслугу лет	108	92	71	-21	623,20	677,53	738,37	60,84
Пенсии некоторым категориям работников гражданской авиации	630	622	617	-5	5788,53	6289,65	6929,70	640,05
Пенсии депутатам	263	270	271	1	3866,38	4048,26	4367,39	319,13
Пенсии членам Правительства	77	74	69	-5	5063,74	5458,83	5914,13	455,30
Пенсии государственным служащим	6810	7063	7323	260	1662,80	1806,46	2011,09	204,63
Пенсии местным выборным лицам	655	703	719	16	2011,85	2171,5	2376,91	205,41
Пенсии сотрудникам таможенных органов	15	14	13	-1	2387,85	2604,30	2899,27	294,97
Пенсии прокурорам	241	238	238	0	2614,15	2828,27	3160,58	332,31
Пенсии судьям	264	268	264	-4	5662,51	6160,76	7177,60	1016,84
Пенсии отдельным категориям работников культуры	25	27	26	-1	543,95	563,28	635,19	71,91

Пенсии по возрасту.

Расходы, предназначенные для пенсий по возрасту, занимают наибольший удельный вес в общих фактических расходах для пенсий социального страхования – около 80,2%.

На выплату пенсий по возрасту, первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 7689896,6 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 7700008,0 тыс. леев.

Фактические расходы составили 7681842,0 тыс. леев, с выполнением годового плана на 99,8 процента. Количество получателей по состоянию на 1 января 2017 года составило 531801 человек – на 12964 человека больше, чем на 1 января 2016 года, а средняя пенсия на конец 2016 года составила 1301,14 леев.

Фактические расходы для данного вида пенсий увеличились по сравнению с 2015 годом на 775027,7 тыс. леев или на 11,2 процента. Факторами повышения расходов были рост количества получателей и индексация пенсий.

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

На выплату этого вида пенсии, первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 1533389,3 тыс. леев, которые были уточнены до 1512288,6 тыс. леев.

Фактические расходы составили 1502920,8 тыс. леев или 99,4 процента от годового плана. Количество получателей на 1 января 2017 года составило 132920 человек – на 793 человека меньше, чем на 1 января 2016 года, а средняя пенсия на конец 2016 года составила 1018,30 леев.

По сравнению с 2015 годом, фактические расходы больше на 107209,5 тыс. леев или на 7,7 процента. На рост расходов повлияла индексация пенсий.

Пенсии по случаю потери кормильца.

Расходы на выплату пенсии по случаю потери кормильца, первоначально, были предусмотрены в сумме 113856,8 тыс. леев, которая была уточнена путем уменьшения до 106046,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 105563,2 тыс. леев или 99,5 процента от плана.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило 14242 человека, на 987 человек меньше по сравнению с 1 января 2016 года, а средняя пенсия на конец года составила 670,33 лея.

По сравнению с 2015 годом, расходы были выше на 5337,1 тыс. леев (5,3 процента). На рост расходов повлияла индексация пенсий, в то время как, количество получателей сократилось.

Пенсии за выслугу лет.

Расходы, предназначенные для выплаты пенсий за выслугу лет, были предусмотрены в сумме 699,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 640,1 тыс. леев, с выполнением установленного плана на уровне 91,5 процента.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило 71 человек и сократилось по сравнению с 1 января 2016 года на 21 получателя. Средняя пенсия на конец года составила 738,37 лея.

Уменьшение количества получателей и, в связи с этим, среднего размера пенсий, являются факторами повлиявшими на уровень выполнения годового плана, а также на уменьшение расходов по сравнению с 2015 годом на 24,3 тыс. леев (3,7 %).

Пенсии некоторым категориям работников гражданской авиации.

Для выплаты пенсий некоторым категориям работников гражданской авиации были предусмотрены финансовые средства в сумме 50084,2 тыс. леев. Фактические расходы составили 50301,1 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 100,4%.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило 617 человек – на 5 человек меньше, чем 1 января 2016 года, а средняя пенсия составила 6929,70 леев. По сравнению с 2015 годом, расходы были выше на 4427,2 тыс. леев или 9,7%, в следствии индексации пенсий.

Пенсии депутатам.

В 2016 году на выплату части пенсии депутатам, выплачиваемой за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, была запланирована сумма 14106,2 тыс. леев.

Фактические расходы составили 13742,0 тыс. леев, с выполнением плана на 97,4 процента. На уровень исполнения повлияло меньшее количество получателей, по сравнению с прогнозируемым количеством исходя из динамики предыдущих лет.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило 271 человек - на 1 человека больше, чем 1 января 2016 года, а часть средней пенсии, выплачиваемая из бюджета государственного социального страхования, на конец 2016 года составила 4367,39 лея, на 319,13 лея больше, чем зарегистрированная на конец 2015 года.

По сравнению с 2015 годом расходы были выше на 1144,6 тыс. леев или 9,1%, преимущественно из-за индексации части пенсии, выплачиваемой из средств бюджета государственного социального страхования.

Пенсии членам Правительства.

На выплату части пенсии членам Правительства, выплачиваемой за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, была запланирована сумма 5176,2 тыс. леев. Фактические расходы составили 4922,0 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 95,1%. На уровень исполнения повлияло меньшее количество получателей по сравнению с количеством, прогнозируемым на уровне предыдущего года.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило 69 человек – на 5 получателей меньше, чем на 1 января 2016 года, а средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования – 5914,13 лея. Несмотря на то, что количество получателей было меньше, индексация части пенсии, выплачиваемой из средств бюджета государственного социального страхования, повлияла на рост расходов по сравнению с предыдущим годом на 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 163358,8 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены путем увеличения до 167161,6 тыс. леев.

Фактические расходы составили 167481,7 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 100,2%. Количество получателей на 1 января 2017 года составляло 7323 человека - на 260 получателей больше, чем на 1 января 2016 года. Средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования, на 1 января 2017 года составлял 2011,09 леев, с ростом по сравнению с 1 января 2016 года на 204,63 лея.

Расходы выросли по сравнению с 2015 годом на 22581,8 тыс. леев или на 15,6%. Причинными факторами повышения расходов стали рост количества получателей и индексация пенсий.

Пенсии местным выборным лицам

В 2016 году на выплату части пенсии местным выборным лицам, выплачиваемой за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, была запланирована сумма 20062,6 тыс. леев, которая была уточнена путем уменьшения до 19600,1 тыс. леев.

Фактические расходы составили 19388,2 тыс. леев, с выполнением плана на 98,9%. Количество получателей на 1 января 2017 года составляло 719 человек - на 16 получателей больше, чем на 1 января 2016 года. Средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования, составлял на конец года 2376,91 лея, увеличившись по сравнению с 1 января 2016 года на 205,41 лея.

По сравнению с 2015 годом, расходы были выше на 2372,7 тыс. леев или на 13,%. Рост расходов вызван увеличением количества получателей и индексацией пенсий.

Пенсии сотрудникам таможенных органов.

Для выплаты части пенсий сотрудникам таможенных органов были предусмотрены расходы в сумме 448,6 тыс. леев, которые были использованы на уровне 100,0%. Были начислены пенсии 13 получателям, а среднемесячный размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета социального страхования, на 1 января 2017 года составил 2899,27 лея. По сравнению с 2015 годом, расходы увеличились на 0,9%, рост был вызван индексацией пенсий.

Пенсии прокурорам.

На выплату части пенсии и пожизненных пособий прокурорам, выплачиваемых за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 8428,1 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 8538,9 тыс. леев.

Фактические расходы составили 8550,0 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 100,1%. Количество получателей, на 1 января 2017 года, составило 238 человек, а средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета государственного социального страхования - 3160,58 лея.

Расходы были на 744,4 тыс. леев или на 9,5 % выше по сравнению с 2015 годом. На рост расходов повлияло, в основном, повышение среднего размера в результате индексации пенсии.

Пенсии судьям.

На выплату части пенсии и пожизненных пособий судьям, выплачиваемых за счет общих средств бюджета государственного социального страхования,

первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 21524,6 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 21921,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 22188,7 тыс. леев, с выполнением установленного плана на 100,1%.

Количество получателей на 1 января 2017 года составляло 264 человека - на 4 получателей меньше, чем на 1 января 2016 года. Средний размер части пенсии, выплачиваемой из бюджета социального страхования, на 1 января 2017 года составлял 7177,60 лея.

По сравнению с 2015 годом, расходы увеличились на 2328,3 тыс. леев или на 11,7%. Рост расходов вызван преимущественно повышением размера пенсий, вследствие их перерасчета. Согласно положениям статьи 32 Закона о статусе судьи № 544-ХІІІ от 20.07.1995, пенсия судьи пересчитывается с учетом размера ежемесячной заработной платы судьи при исполнении. Таким образом, средний размер пенсий и пожизненных пособий судьям увеличился на 1016,84 леев или на 16,5% по сравнению с средним размером зарегистрированным на 01.01.2016 года.

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 203,6 тыс. леев, которые были использованы на уровне 98,5%. Фактические расходы составили 200,5 тыс. леев. Были начислены пенсии 26 лицам, а среднемесячный размер пенсии, выплачиваемой за счет общих средств бюджета социального страхования, на 1 января 2017 года составлял 635,19 лея.

По сравнению с 2015 годом фактические расходы были больше на 22,2 тыс. леев или на 12,5%, что обусловлено индексацией части пенсии, выплачиваемой из средств бюджета социального страхования.

Для поддержки пенсионеров, помещенных в учреждения социального обеспечения, первоначально были предусмотрены 6419,7 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 6763,2 тыс. леев. Фактические расходы были исполнены на уровне 96,3% и составили 6514,0 тыс. леев. Не использование финансовых средств в полном размере обусловлено перемещением 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 1469750,0 тыс. леев, которые, в результате внесенных изменений в Закон о бюджете государственного социального страхования на 2016 год, были увеличены до 1477653,6 тыс. леев. Изменение было обусловлено уровнем исполнения данных расходов в течение 2016 года и из фактического контингента получателей и средних размеров пособий.

Данные изменения характеризуются следующим образом:

уменьшения были по следующим видам пособий:

- защита в случае временной нетрудоспособности – 16472,6 тыс. леев;
- пособия по безработице – 10123,4 тыс. леев.

увеличения были по следующим видам пособий:

- поддержка семьи в связи с материнством – 5944,0 тыс. леев;
- финансовая поддержка в случае смерти для работающих – 953,6 тыс. леев;
- защита в случае временной нетрудоспособности вследствие несчастного случая на производстве – 556,7 тыс. леев.

Одновременно, изменение утвержденных расходов было обусловлено и введением новой выплаты – *поддержка отца новорожденного ребенка посредством выплаты пособия по отцовству*.

Фактические расходы на выплату пособий социального страхования составили 1451114,7 тыс. леев, с выполнением установленного годового показателя на уровне 98,2% или на 26538,9 тыс. леев меньше. Выполненные расходы составили 1445831,6 тыс. леев или 97,8% к уточненному показателю. По сравнению с 2015 годом, данные расходы были выше на 163495,0 тыс. леев или на 12,7%.

Таблица 8. Динамика фактических расходов для выплаты пособий социального страхования за счет общих средств бюджета государственного социального страхования в 2015-2016 годах

- тыс. леев -

Показатели	2015 год фактически	2016			Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утвержденный план	Уточненный план	Фактические расходы	уточненным 2016		Фактическим 2015	
					(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8
Пособия социального страхования	1287619,7	1469750,0	1477653,6	1451114,7	-26538,9	98,2	163495,0	112,7
Пособия по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3-х лет, для застрахованных лиц	593392,9	672311,7	672311,7	666678,9	-5632,8	99,2	73286,0	112,4
Защита в случае временной нетрудоспособности вследствие несчастного случая на производстве	1222,8	1070,5	1627,2	1584,2	-43,0	97,4	361,4	129,6
Защита в случае временной нетрудоспособности	318865,2	353376,4	336903,8	348225,0	11321,2	103,4	29359,8	109,2
Поддержка семьи в связи с материнством	298510,2	344429,0	350373,0	347498,8	-2874,2	99,2	48988,6	116,4
Поддержка отца новорожденного ребенка посредством выплаты пособия по отцовству			26257,1	249,7	-26007,4	1,0	249,7	
Поддержка лиц в случае ограничения возможностей, наступившей вследствие несчастного случая на производстве или профессионального заболевания	5046,1	5725,8	6414,5	6567,6	153,1	102,4	1521,5	130,2
Поддержка вследствие смерти в результате несчастного случая на	200,5	259,3	358,8	304,1	-54,7	84,8	103,6	151,7

Показатели	2015 год фактически	2016			Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утвержденный план	Уточненный план	Фактические расходы	уточненным 2016		Фактическим 2015	
					(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8
производстве								
Финансовая поддержка в случае смерти для получателей пенсии социального страхования	32619,4	33429,0	33429,0	31439,1	-1989,9	94,0	-1180,3	96,4
Финансовая поддержка в случае смерти для работающих	5193,1	4561,7	5515,3	5289,8	-225,5	95,9	96,7	101,9
Финансовая поддержка в случае смерти для безработных		2,2	2,2	1,1	-1,1	50,0	1,1	
Пособия по безработице	32569,5	54584,4	44461,0	43276,4	-1184,6	97,3	10706,9	132,9

Таблица 9. Динамика количества получателей и средних размеров пособий социального страхования в 2015-2016 годах

Показатели	Количество получателей (человек)			Средний размер пенсии (лев)		
	01.01.2016	01.01.2017	Увеличение/уменьшение	01.01.2016	01.01.2017	Увеличение/уменьшение
А	1	2	3	4	5	6
Пособия социального страхования	384706	390578	5872			
Пособия по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3-х лет, для застрахованных лиц	43896	46511	2615	1157,00	1234,29	77,29
Защита в случае временной нетрудоспособности вследствие несчастного случая на производстве	614	998	384	1991,47	1587,38	-404,09
Защита в случае временной нетрудоспособности	279330	281138	1808	1141,54	1238,63	97,09
Поддержка семьи в связи с материнством	19272	20301	1029	15684,38	17229,12	1544,74
Поддержка отца новорожденного ребенка посредством выплаты пособия по отцовству		60	60		4162,35	4162,35
Поддержка лиц в случае ограничения возможностей, наступившей вследствие несчастного случая на производстве или профессионального заболевания	320	316	-4	1360,52	1550,36	189,84
Поддержка вследствие смерти в результате несчастного случая на производстве	12	13	1	15744,62	19486,54	3741,92
Финансовая поддержка в случае смерти для получателей пенсии социального страхования	35395	35158	-237	1100,00	1100,00	0,00
Финансовая поддержка в случае смерти для работающих	5867	6082	215	1100,00	1100,00	0,00
Финансовая поддержка в случае смерти для безработных		1	1	1100,00	1100,00	0,00
Пособия по безработице:						

Показатели	Количество получателей (человек)			Средний размер пенсии (леев)		
	01.01.2016	01.01.2017	Увеличение/ уменьшение	01.01.2016	01.01.2017	Увеличение/ уменьшение
А	1	2	3	4	5	6
Пособие в случае безработицы	5178	5805	627	1232,6	1324,07	91,47
Пособие по временной нетрудоспособности	71	89	18	745,07	975,12	230,05
Пособие по материнству	27	37	10	5140,74	5721,49	580,75

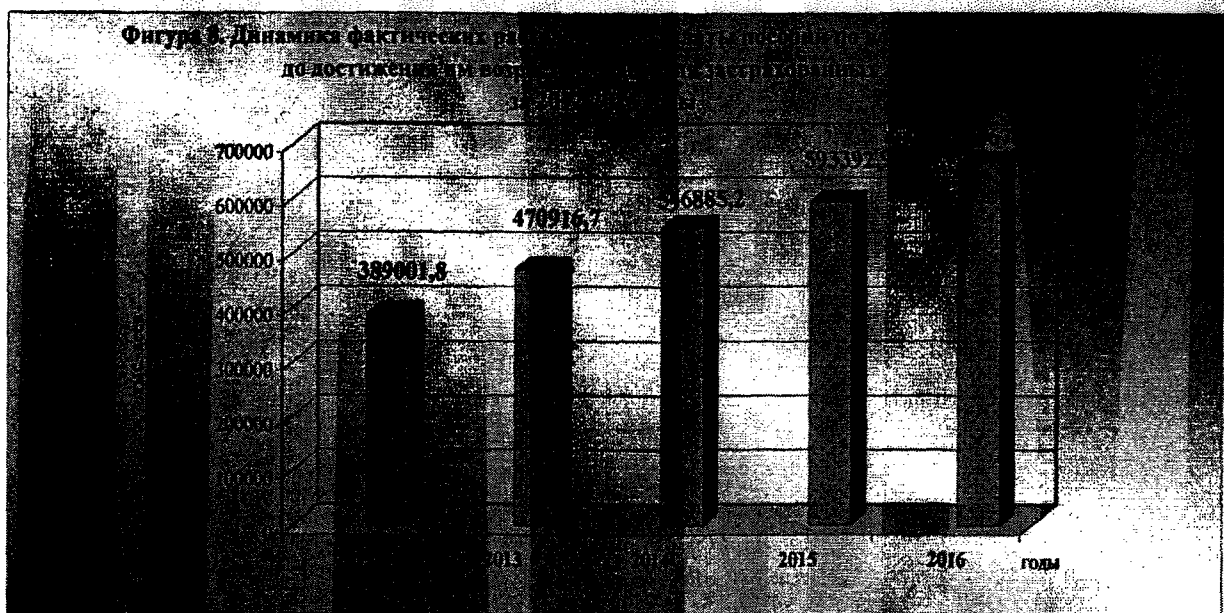
Пособия по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3-х лет, для застрахованных лиц.

Объем финансовых средств, предусмотренных на выплату данного вида пособия, составил 672311,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 666678,9 тыс. леев, с выполнением годового плана на 99,2%. На уровень исполнения утвержденных расходов повлиял средний размер пособия, который в течение года был ниже предусмотренного и который, согласно законодательства составил 30% от индивидуальной расчетной базы получателя. Также, в 2016 году применялись два минимальных гарантированных размера пособия: до 1 августа – 440 леев и с 1 августа – 540 леев.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило 46511 человек – на 2615 получателей больше, чем на 1 января 2016 года. На 1 января 2017 года средний размер пособия составил 1234,29 лея и вырос на 77,29 лея (6,7%) по сравнению с 1 января 2016 года.

По сравнению с 2015 годом, фактические расходы увеличились на 73286,0 тыс. леев или на 12,4%. Рост расходов был обусловлен увеличением количества получателей и ростом среднего размера пособия, который зависит от роста индивидуальной расчетной базы каждого получателя.

В следующей диаграмме отражена динамика расходов бюджета государственного социального страхования для пособия 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 1070,5 тыс. леев, которые были уточнены до 1627,2 тыс. леев. Уточнение было осуществлено, исходя из уровня исполнения в I полугодии отчетного года.

Фактические расходы составили 1584,2 тыс. леев, с выполнением плана на 97,4%. На уровень выполнения повлиял средний фактический размер пособия, который был ниже предусмотренного размера. При планировании среднего размера был использован средний показатель за предыдущий год, с применением прогноза роста средней заработной платы по стране. Количество получателей пособия составляло 998 человек, а средний размер пособия по состоянию на 01.01.2017 года – 1587,38 лея.

Несмотря на уменьшение среднего размера пособия, расходы в отчетном году по сравнению с 2015 г. выросли на 361,4 тыс. леев или 29,6%, в результате увеличения количества получателей на 384 человек.

Защита в случае временной нетрудоспособности.

На выплату этого вида пособия, первоначально, были предусмотрены расходы в сумме 353376,4 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 336903,8 тыс. леев. Уточнение было внесено на основе уровня исполнения данных расходов в течение отчетного года, согласно декларациям хозяйствующих субъектов, так как, пособия по временной нетрудоспособности назначаются и выплачиваются по месту работы застрахованного лица.

Фактические расходы составили 348225,0 тыс. леев или с выполнением годового плана на 103,4%. На уровень исполнения преимущественно повлияло большее количество получателей по сравнению с уточненным. В то же время, на уровень исполнения влияют и внешние факторы: уровень заболеваемости по стране, сезонный характер заболеваний, в том числе продолжительность и интенсивность периодов эпидемий, размер пособия, зависящий от индивидуальной расчетной базы каждого получателя.

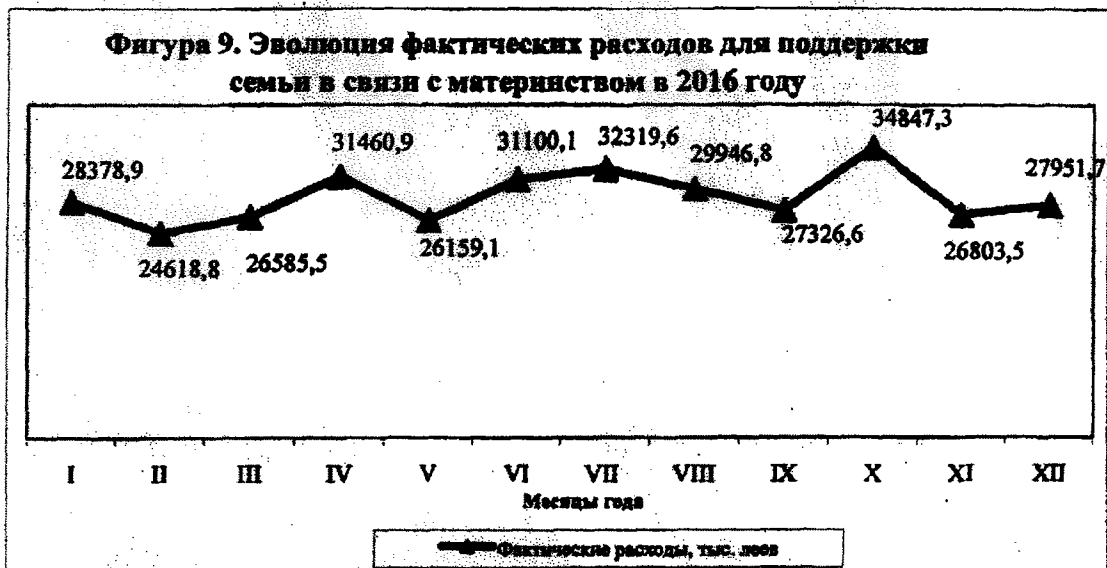
Количество получателей по состоянию на 1 января 2017 года составило 281138 человек, а средний размер пособия - 1238,63 лея.

По сравнению с 2015 годом, фактические расходы возросли на 29359,8 тыс. леев или на 9,2%. Увеличение расходов вызвано ростом количества получателей на 1808 человек и повышением среднего размера пособия на 97,09 лея (8,5%), на который повлиял рост заработной платы.

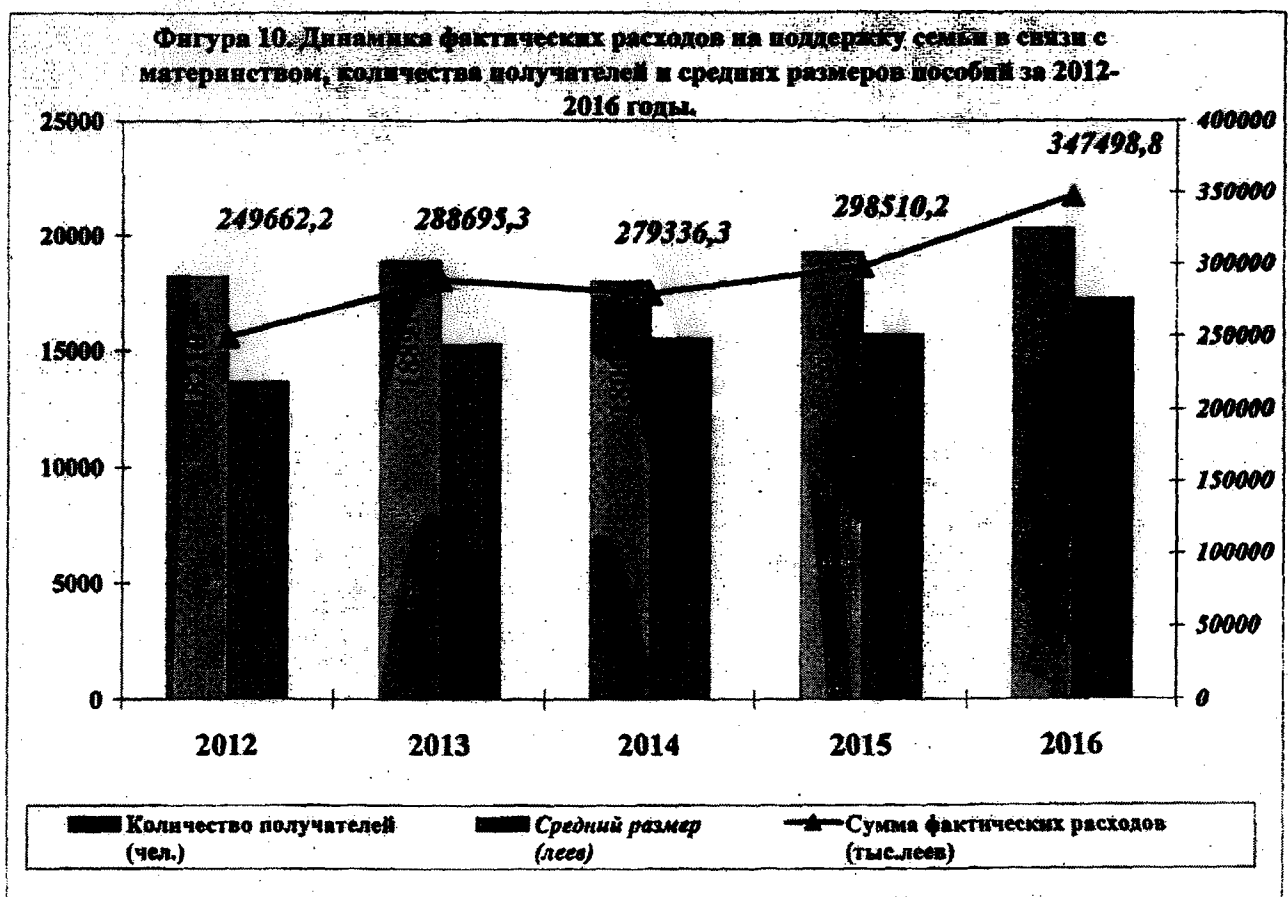
Поддержка семьи в связи с материнством.

Расходы на выплату этих пособий, первоначально, были предусмотрены в сумме 344429,0 тыс. леев, которые были уточнены путем повышения до 350373,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 347498,8 тыс. леев, с выполнением годового плана на 99,2%. Количество получателей на 1 января 2017 года составило 20301 человек – на 1029 получателей больше, чем на 1 января 2016 года. Средний размер пособия по состоянию на 1 января 2017 года составил 17229,12 лея и вырос на 1544,74 лея (9,8%) по сравнению с 1 января 2016 года.

Расходы зарегистрировали неравномерную динамику на протяжении года, исходя из того, что это единовременная выплата 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.

Во исполнение законодательных положений, при уточнении бюджета государственного социального страхования на 2016 год, Законом №268 от 9 декабря 2016 года «О внесении изменений в Закон о бюджете государственного социального страхования на 2016 год № 156 от 1 июля 2016 года», была введена новая выплата - *поддержка отца новорожденного ребенка посредством выплаты пособия по отцовству.*

Для выплаты данного пособия были предусмотрены финансовые средства в сумме 26257,1 тыс. леев для 15550 получателей, которые имели право с 27 мая 2016 года согласно дополнению, внесенному в Трудовой кодекс Республики Молдова №154-XV от 28 марта 2003 года. Средний размер пособия был запланирован в размере 1688,56 лея, рассчитанный за 14 календарных дней в размере 100% среднемесячного застрахованного дохода.

Из предусмотренных расходов было освоено всего 249,7 тыс. леев, из-за обращения всего 60 получателей. В то же время, утверждение с задержкой Положения об условиях назначения, порядке исчисления и выплаты пособия по отцовству, Постановлением Правительства №1245 от 15.11.2016 года (опубликованным 25 ноября 2016 г.), также отразилось на исполнении бюджетной позиции в отчетном году.

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

Для выплаты этого вида пособия были предусмотрены расходы в сумме 6414,5 тыс. леев. Фактические расходы составили 6567,6 тыс. леев, с исполнением уточненного показателя на 102,4%.

Количество получателей, на 1 января 2017 года составило 316 человек, а средний размер на конец года составил 1550,36 лея. По сравнению с фактическими расходами 2015 года, расходы выросли на 1521,5 тыс. леев или на 30,2%. Увеличение было обусловлено, преимущественно, индексацией пособия на 10,1%, а также структурой получателей по степеням ограничения возможностей.

Поддержка в случае смерти вследствие несчастного случая на производстве.

Фактические расходы на выплату данного пособия составили 304,1 тыс. леев или на уровне 84,8% к предусмотренным расходам в размере 358,8 тыс. леев. По сравнению с фактическими расходами 2015 года, выросли на 103,6 тыс. леев. На уровень исполнения расходов повлияло количество получателей, а также средний размер пособия, исходя из индивидуальной заработной платы.

Финансовая поддержка в случае смерти для получателей пенсий социального страхования

На выплату этого вида пособия были предусмотрены расходы в сумме 33429,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 31439,1 тыс. леев, с выполнением плана на уровне 94,0%. Размер пособия на погребение в 2016 году составил 1100 леев.

Финансовая поддержка в случае смерти для работающих.

На выплату этого пособия были уточнены расходы в сумме 5515,3 тыс. леев, фактические расходы составили 5289,8 тыс. леев, с выполнением плана на уровне 95,9%. Размер пособия на погребение в 2016 году составил 1100 леев.

Финансовая поддержка в случае смерти для безработных.

Фактические расходы на выплату этого пособия составили 1,1 тыс. леев. Размер пособия на погребение в 2016 году составил 1100 леев.

Выплаты по безработице.

На выплату пособий по безработице первоначально были предусмотрены финансовые средства в сумме 54584,4 тыс. леев, которые впоследствии были изменены путем уменьшения до 44461,0 тыс. леев. Уменьшение было обусловлено меньшим размером чем запланированный, который зависит от индивидуальной средней заработной платы, на базе которой назначается пособие по безработице, а также не подтверждение запланированного числа получателей пособия по безработице.

Фактические расходы составили 43276,4 тыс. леев или 97,3% от уточненных расходов. На уровень исполнения расходов повлиял, в наибольшей степени, более низкий размер пособия, с учетом уровня заработной платы. Таким образом, в 2016 году около 46,5 процента получателей получили пособие по безработице в минимальном размере - 1000 леев.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило: пособия по безработице - 5805 человек; пособия по временной нетрудоспособности - 89 человек; пособия по материнству - 37 человек. По сравнению с 2015 годом, количество получателей пособия по безработице возросло на 627 человек, а средний размер пособия по безработице - на 91,47 лея. Эти факторы обусловили рост расходов по сравнению с 2015 годом на 10706,9 тыс. леев.

Динамика расходов для выплат по безработице за 2012-2016 годы отражена в следующей диаграмме.



Прочие выплаты социального страхования (2719)

Эта статья расходов включает расходы для санаторно-курортного лечения застрахованных лиц.

Для приобретения путевок на санаторно-курортное лечение для застрахованных лиц, на 2016 год утверждены средства в сумме 30000,0 тыс. леев.

Путевки на медицинскую реабилитацию застрахованных лиц закупаются Национальной кассой социального страхования согласно требованиям Закона о государственных закупках № 131 от 3 июля 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 6011 путевок на сумму 29997,8 тыс. леев. Средняя цена путевки составила 4990,48 лея.

Согласно Положению, путевки относятся на расходы только после предъявления получателем обратного (отрывного) талона к путевке. Таким образом, в 2016 году отнесено на расходы 5966 санаторных путевок на сумму 29485,5 тыс. леев.

Выплаты социального обеспечения (код 272)

Из суммы расходов, включенных в категорию «Социальные выплаты», 24,5% приходится на расходы для выплат социального обеспечения, финансируемые за счет трансфертов из государственного бюджета.

Для расходов, связанных с выплатами социального обеспечения, в 2016 году были утверждены финансовые средства в сумме 3529650,4 тыс. леев, которые в результате изменений, внесенных в Закон о бюджете государственного социального страхования на 2016 год, были уточнены до 3619325,1 тыс. леев.

Фактические расходы в отчетном году составили 3589912,7 тыс. леев, с выполнением годового плана на уровне 99,2% или на 29412,4 тыс. леев меньше, а согласно исполненным расходам – на 29951,2 тыс. леев меньше.

Таблица 10. Расходы для выплат социального обеспечения в 2016 году

- тыс. леев-

Наименование расходов	Код Эко	Утвержден ный план	Уточненн ый план	Исполне но расходов	Фактиче ские расходы	Отклонения фактических расходов от уточненных	
						(%)	(+/-)
А	1	2	3	4	5	6	7
Выплаты социального обеспечения	272	3529650,4	3619325,1	3589373,9	3589912,7	99,2	-29412,4
Пенсии социального обеспечения	2721	233988,9	234898,3	230037,2	230039	97,9	-4859,3
Пособия по социальному обеспечению	2723	346481,1	359048,5	351630,5	351767,5	98,0	-7281,0
Ассигнования	2724	535766,5	524503,9	521293,6	521749,7	99,5	-2754,2

Компенсации	2725	56997,2	56148,6	54926,6	55023,3	98,0	-1125,3
Денежная помощь	2726	683877,7	824468,6	818254,3	818257,3	99,2	-6211,3
Прочие выплаты социального обеспечения	2729	1672539,0	1620257,2	1613231,7	1613075,9	99,6	-7181,3

Структура расходов для выплат социального обеспечения, осуществленные в 2016 году из средств государственного бюджета посредством бюджета государственного социального страхования, представлена в следующей диаграмме.



Данные диаграммы демонстрируют, что в 2016 году в структуре расходов на социальные выплаты, основной удельный вес - 44,9% - приходится на статью 2729 «Прочие выплаты социального обеспечения», за которой следует статья 2726 «Денежная помощь», составляющая 22,8%, и статья 2724 «Ассигнования» - 14,6%.

Пенсии социального обеспечения (код 2721)

На выплату пенсий социального обеспечения первоначально были утверждены финансовые средства в сумме 233988,9 тыс. леев, которые были уточнены до 234898,3 тыс. леев.

Фактические расходы составили 230039,0 тыс. леев или 97,9% от запланированной суммы.

Таблица 11. Динамика расходов для выплаты пенсий социального обеспечения в 2015-2016 годах.

Показатели	2015 год фактически	2016				Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2016		фактическим 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пенсии социального обеспечения	207653,3	233988,9	234898,3	230037,2	230039,0	-4859,3	97,9	22385,7	110,8

Пенсии военнослужащим срочной службы и членам их семей	9037,7	9534,1	9228,2	9145,5	9145,5	-82,7	99,1	107,8	101,2
Пенсии участникам ликвидации последствий Чернобыльской аварии	57671,6	62768,7	62695,4	62401,0	62402,8	-292,6	99,5	4731,2	108,2
Пенсии депутатам	8006,0	8355,3	8355,3	8159,8	8159,8	-195,5	97,7	153,8	101,9
Пенсии членам Правительства	2400,2	2404,7	2404,7	2299,0	2299,0	-105,7	95,6	-101,2	95,8
Пенсии государственным служащим	93327,2	110745,2	110745,2	107138,0	107138,0	-3607,2	96,7	13810,8	114,8
Пенсии местным выборным лицам	10966,8	12304,0	12304,0	12114,8	12114,8	-189,2	98,5	1148,0	110,5
Пенсии сотрудникам таможенных органов	76,7	73,8	73,8	70,6	70,6	-3,2	95,7	-6,1	92,0
Пенсии прокурорам	26007,4	6112,5	6203,6	6273,8	6273,8	70,2	101,1		
Пенсии судьям		21524,6	22722,1	22271,3	22271,3	-450,8	98,0		
Пенсии отдельным категориям работников культуры	159,7	166,0	166,0	163,4	163,4	-2,6	98,4	3,7	102,3

Пенсии военнослужащим срочной службы и членам их семей.

На выплату пенсий военнослужащим срочной службы и членам их семей были предусмотрены финансовые средства в сумме 9534,1 тыс. леев, которые были уточнены до 9228,2 тыс. леев. Фактические расходы составили 9145,5 тыс. леев или 99,1% к предусмотренным. Количество получателей на 1 января 2017 года составило 781 человек, а средний размер пенсии – 957,74 лея, с учетом индексации от 1.04.2016 на 9,7%. Рост в 2016 году фактических расходов на 107,8 тыс. леев или на 1,2% по сравнению с 2015 годом был обусловлен увеличением среднего размера на 67,56 лея, вследствие индексации.

Пенсии участникам ликвидации последствий Чернобыльской аварии.

На выплату пенсий участникам ликвидации последствий Чернобыльской аварии были предусмотрены финансовые средства в сумме 62768,7 тыс. леев, которые были уточнены до 62695,4 тыс. леев. Фактические расходы составили 62402,8 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 99,5%. Количество получателей на 1 января 2017 года составило 1857 человек, а средний размер пенсии – 2831,66 лея, на 263,96 лея больше среднего размера, сформировавшегося по состоянию на 1 января 2016 года.

По сравнению с 2015 годом, расходы увеличились на 8,2% или на 4731,2 тыс. леев. Рост расходов к предыдущему году обусловлен индексацией пенсий 1.04.2016 года на 10,1%.

Пенсии депутатам.

В целях выплаты части пенсии депутатам, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были предусмотрены финансовые средства в сумме 8355,3 тыс. леев. Фактические расходы составили 8159,8 тыс. леев или 97,7% от установленного плана. На уровень исполнения повлияло меньшее количество получателей, по сравнению с предусмотренным.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило 271 человек, а часть средней пенсии выплачиваемой из государственного бюджета - 2491,96 лея. По сравнению с 2015 годом расходы возросли на 1,9%.

Пенсии членам Правительства.

Для выплаты части пенсии членам Правительства, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были запланированы 2404,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 2299,0 тыс. леев или на уровне 95,6% от установленного плана. На уровень исполнения повлияло, большей частью, количество получателей - на 5 человек меньше. Количество получателей, на 1 января 2017 года составило 69 человек, а средний размер части пенсии, выплачиваемой из государственного бюджета - 2706,32 лея. По сравнению с фактическими расходами 2015 года расходы снизились на 101,2 тыс. леев, или на 4,2%, в результате уменьшения количества получателей на 5 человек.

Пенсии государственным служащим.

На выплату части пенсии государственным служащим, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были предусмотрены финансовые средства в сумме 110745,2 тыс. леев. Фактические расходы составили 107138,0 тыс. леев или 96,7% от установленного плана. На уровень выполнения намеченного показателя повлиял более низкий средний размер в течение года, по сравнению с предусмотренным, вследствие динамики получателей.

Количество получателей, на 1 января 2017 года, составляло 7323 получателя, средний размер части пенсии, выплачиваемой из государственного бюджета составил 1254,94 лея - на 6,51 лея выше предусмотренного и на 111,29 лея больше по сравнению с предыдущим годом. Фактические расходы на выплаты этого вида пенсии были выше по сравнению с 2015 годом на 13810,8 тыс. леев или на 14,8%. Увеличение расходов вызван ростом количества получателей на 260 человек, а также увеличением среднего размера пенсии.

Пенсии местным выборным лицам.

Расходы в сумме 12304,0 тыс. леев, предусмотренные на выплату части пенсий, выплачиваемой из средств государственного бюджета местным выборным лицам, были исполнены на уровне 98,5%, фактические расходы составили 12114,8 тыс. леев. Количество получателей на 1 января 2017 года составило 719 человек - на 16 человек больше, чем 01.01.2016 г. Рост количества получателей обусловил повышение фактических расходов в 2016 году на 1148,0 тыс. леев или 10,5% по сравнению с фактическими расходами 2015 года. Средний размер на 01.01.2017 г. части пенсии, выплачиваемой из государственного бюджета, составил 1431,18 лея - на 48,59 лея больше среднего размера, зарегистрированного на 01.01.2016 г.

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 95,7 процента. Количество получателей, на 1 января 2017 года, составило 13 человек, а среднемесячный размер части пенсии, выплачиваемой из государственного бюджета - 446,19 лея. Сокращение количества получателей обусловило снижение фактических

расходов в 2016 году на 6,1 тыс. леев или 8,0% по сравнению с фактическими расходами 2015 года.

Пенсии прокурорам.

На выплату части пенсии и пожизненных пособий прокурорам, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были предусмотрены финансовые средства в сумме 6112,5 тыс. леев, которая была уточнена до 6203,6 тыс. леев. Фактические расходы составили 6273,8 тыс. леев или с выполнением на 101,1%. На уровень исполнения повлиял, большей частью, средний размер части пенсии, выплачиваемой из средств государственного бюджета прокурорам, который был на 73,99 лея больше по сравнению со средним запланированным. Количество получателей на 1 января 2017 года составило 238 человек, а среднемесячный размер части пенсии, выплачиваемой из государственного бюджета – 2217,37 лея.

Пенсии судьям.

На выплату части пенсии и пожизненных пособий судьям, выплачиваемой из средств государственного бюджета, были предусмотрены средства в сумме 21524,6 тыс. леев, которые были уточнены до 22722,1 тыс. леев. Фактические расходы составили 22271,3 тыс. леев или с выполнением на 98,0%. На уровень исполнения повлиял, большей частью, более низкий размер части пенсии, выплачиваемой судьям из средств государственного бюджета, на 377,74 лея по сравнению со средним запланированным. Количество получателей, на 1 января 2017 года составило 264 человека, а среднемесячный размер части пенсии, выплачиваемой из государственного бюджета – 7177,60 лея.

Пенсии отдельным категориям работников культуры.

В целях выплаты пенсий отдельным категориям работников культуры были предусмотрены финансовые средства в сумме 166,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 163,4 тыс. леев или 98,4% от предусмотренных. Количество получателей, на 1 января 2017 года составило 26 человек, а средний размер пенсии – 505,93 лея. Фактические расходы в 2016 году возросли по сравнению с 2015 годом на 3,7 тыс. леев или на 2,3%, вследствие повышения среднего размера пенсии на 12,02 лея по сравнению со средним размером на 01.01.2016 года.

Пособия социального обеспечения (код 2723)

Для выплаты пособий социального обеспечения в 2016 году были утверждены финансовые средства в сумме 346481,1 тыс. леев, которые были уточнены до 359048,5 тыс. леев.

Изменения характеризуются следующим образом:

- *Увеличение расходов* на поддержку при рождении ребенка на 21147,7 тыс. леев;
- *Уменьшение расходов* на поддержку по воспитанию ребенка до достижения им возраста 1,5 лет, для незастрахованных лиц на 8580,3 тыс. леев.

Фактические расходы на выплату пособий составили 351767,5 тыс. леев или 98,0% от запланированной суммы. Исполненные расходы составили 351630,5 тыс. леев, или 97,9% от уточненного показателя.

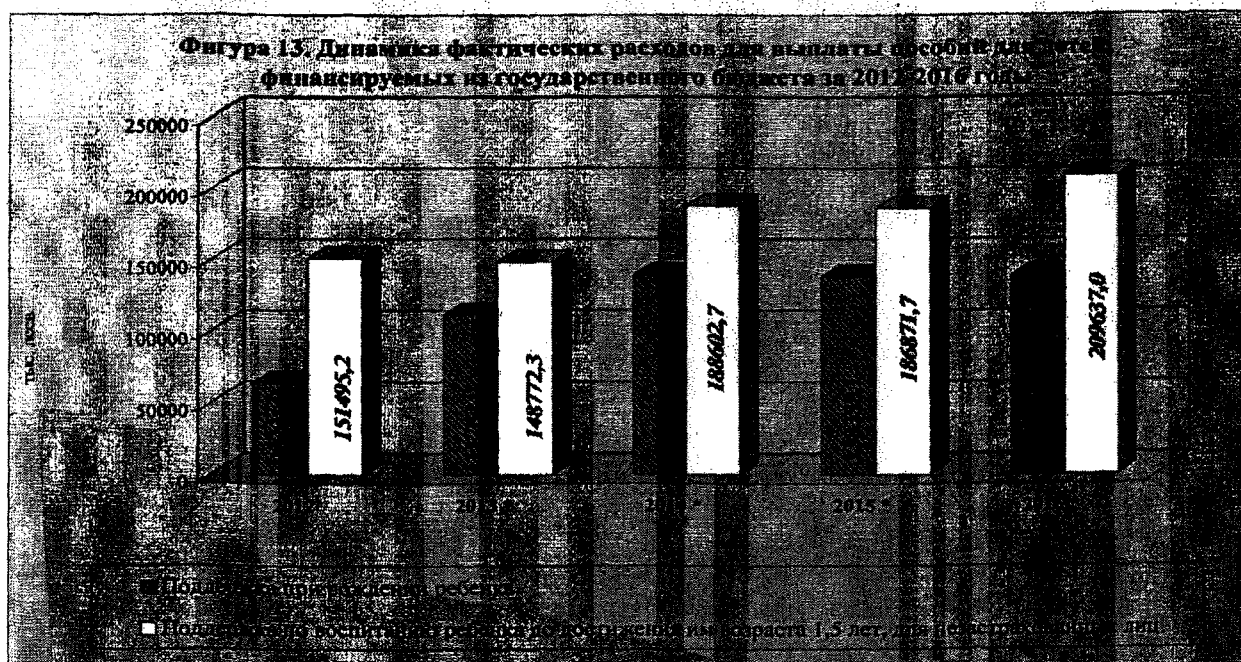
По сравнению с 2015 годом фактические расходы увеличились на 23779,6 тыс. леев или на 7,3%.

Таблица 12. Динамика расходов для пособий социального обеспечения в 2015-2016 годы

- тыс. леев -

Показатели	2015 год фактиче ски	2016				Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утверж дено	Уточнен о	Исполне но	Фактич ески	уточненным 2016		Фактическим 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пособия социального обеспечения	327987,9	346481,1	359048,5	351630,5	351767,5	-7281,0	98,0	23779,6	107,3
Поддержка при рождении ребенка	138355,1	121769,7	142917,4	138918,2	138918,2	-3999,2	97,2	563,1	100,4
Поддержка по воспитанию ребенка до достижения им возраста 1,5 лет, для незастрахованных лиц	186871,7	220847,4	212267,1	209500,0	209637,0	-2630,1	98,8	22765,3	112,2
Поддержка спортсменов, которые соответствуют условиям для получения пожизненных пособий	2761,1	3864,0	3864,0	3212,3	3212,3	-651,7	83,1	451,2	116,3

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 121769,7 тыс. леев, которые впоследствии были уточнены до 142917,4 тыс. леев. Фактические расходы составили 138918,2 тыс. леев или с выполнением плана на 97,2%. 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 2017 года составило 34666 детей – на 120 человек больше, чем на 01.01.2016 г. Размер пособия, в 2016 году, был установлен на уровне 3100 леев – при рождении первого ребенка и 3400 леев – при рождении каждого последующего ребенка. По сравнению с 2015 годом, фактические расходы возросли на 563,1 тыс. леев или 0,4%, вследствие увеличения количества получателей.

Поддержка по воспитанию ребенка до достижения им возраста 1,5 лет, для незастрахованных лиц

Объем денежных средств, предусмотренных для выплаты этого вида пособия, первоначально составил 220847,4 тыс. леев, который впоследствии был уточнен до 212267,1 тыс. леев. Фактические расходы составили 209637,0 тыс. леев или с выполнением запланированной суммы на 98,8%, а причиной невыполнения является фактически меньшее количество обращений по сравнению с предусмотренным количеством получателей. Количество получателей, на 1 января 2017 года составило 35606 детей.

Начиная с 1 августа 2016 года размер пособия был увеличен на 100 леев или с 440 леев до 540 леев, что обусловило рост фактических расходов в 2016 году по сравнению с расходами 2015 года на 22765,3 тыс. леев или на 12,2%.

Поддержка спортсменов, которые соответствуют условиям для получения пожизненных пособий.

На выплату пособий были предусмотрены финансовые средства в сумме 3864,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 3212,3 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 83,1%. Причиной невыполнения запланированной суммы в полном объеме стал фактически меньший средний размер пособия, на 1885,27 лея, 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, в то время как фактический перерасчет пособий производится с учетом заработной платы за декабрь предыдущего года.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило 30 человек, на 1 человека больше, чем на 1 января 2016 года, а средний размер пособия на 01.01.2017 г. составил 9218,18 лея. По сравнению с 2015 годом расходы возросли на 451,2 тыс. леев или 16,3%, вследствие увеличения среднего размера пособия на 779,23 лея.

Ассигнования (код 2724)

На выплату ассигнований первоначально были предусмотрены денежные средства в сумме 535766,5 тыс. леев, которые в результате изменений, внесенных в Закон о бюджете государственного социального страхования на 2016 год, были сокращены до 524503,9 тыс. леев.

Данные изменения характеризуются *уменьшением расходов*:

- финансовая поддержка лиц, которые не соответствуют условиям для получения права на пенсию государственного социального страхования – на 2579,0 тыс. леев;

- дополнительная социальная защита некоторых категорий населения – на 3808,5 тыс. леев,

- социальная поддержка в случае ухода за лицами с ограниченными возможностями – на 4875,1 тыс. леев.

Фактические расходы составили 521749,7 тыс. леев или 99,5% от запланированной суммы, а исполненные расходы - 521293,6 тыс. леев или 99,4%. Фактические расходы увеличились по сравнению с расходами 2015 года на 46788,4 тыс. леев или на 9,9 процента.

Таблица 13. Динамика расходов для выплаты ассигнований в 2015-2016 годы.

-тыс. леев-

Показатели	2015 год фактически	2016				Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утверж дено	Уточнен о	Исполни ено	Фактич ески	уточненным 2016		фактическим 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ассигнования	474961,3	535766,5	524503,9	521293,6	521749,7	-2754,2	99,5	46788,4	109,9
Финансовая поддержка лиц, которые не соответствуют условиям для получения права на пенсию государственного социального страхования	241657,7	272978,8	270399,8	270953,6	271370,8	971,0	100,4	29713,1	112,3
Дополнительная социальная защита некоторых категорий населения	66414,7	73019,4	69210,9	67227,3	67227,8	-1983,1	97,1	813,1	101,2
Социальная поддержка в случае ухода за лицами с ограниченными возможностями	119749,4	135631,2	130756,1	130326,8	130360,8	-395,3	99,7	10611,4	108,9

Показатели	2015 год фактически	2016				Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2016		фактическим 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ежемесячные государственные пособия некоторым категориям населения проживающим на левом берегу Днестра	37209,2	40361,9	40361,9	39474,0	39474,0	-887,9	97,8	2264,8	106,1
Социальная защита лиц с особыми заслугами перед государством	9930,3	13775,2	13775,2	13311,9	13316,3	-458,9	96,7	3386,0	134,1

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 272978,8 тыс. леев, которая была уточнена до 270399,8 тыс. леев.

Фактические расходы составили 271370,8 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 100,4%. Количество лиц, состоящих на учете в качестве получателей социального пособия, на 1 января 2017 года, составило 56818 получателей, а средний размер пособия – 405,60 лея.

По сравнению с 2015 годом фактические расходы были выше на 29713,1 тыс. леев или на 12,3 %. Преобладающий фактор увеличения расходов - индексация размера минимальной пенсии с 1.04.2016 г. на 10,1%. Согласно законным положениям, размеры пособий устанавливаются в процентах от размера минимальной индексированной пенсии по возрасту или пенсии для лиц с ограниченными возможностями. Минимальные размеры соответствующих пенсий ежегодно устанавливаются Правительством.

Дополнительная социальная защита некоторых категорий населения.

Расходы на ежемесячные государственные пособия первоначально были предусмотрены в сумме 73019,4 тыс. леев, которые были уточнены до 69210,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 67227,8 тыс. леев, с выполнением плана на 97,1%. На уровень исполнения повлияло количество получателей, которое фактически было меньше запланированного на 410 человек.

Количество получателей, на 1 января 2017 года составило 35016 человек – на 892 человека меньше, чем на 1 января 2016 года, а средний размер пособия составил 164,06 лея - на 8,08 лея больше. По сравнению с 2015 годом фактические расходы были выше на 813,1 тыс. леев или на 1,2%. Рост был обусловлен увеличением размеров ежемесячных пособий некоторым категориям получателей с 01.01.2016 г.

Социальная поддержка в случае ухода за лицами с ограниченными возможностями.

Для обеспечения выплаты данного вида пособия были предусмотрены финансовые средства в сумме 135631,2 тыс. леев, которые были уточнены до 130756,1 тыс. леев. Фактические расходы составили 130360,8 тыс. леев или с выполнением установленного плана на уровне 99,7%. Количество получателей на 1 января 2017 года составило 15288 человек - на 456 человек меньше, чем на 1 января 2016 года, а размер пособия - 710,17 лея.

По сравнению с 2015 годом, фактические расходы были выше на 10611,4 тыс. леев или на 8,9%. Определяющий фактор роста расходов - индексация с 01.04.2016 г. минимальной пенсии по возрасту на 10,%. Размер пособия, согласно законным положениям, составляет 75% от размера минимальной индексированной пенсии по возрасту, ежегодно устанавливаемого Правительством.

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

На выплату этих пособий были предусмотрены финансовые средства в сумме 40361,9 тыс. леев. Фактические расходы составили 39474,0 тыс. леев или с выполнением намеченного плана на 97,8%. Невыполнение расходов было вызвано тем, что при планировании было учтено изменение законных положений, согласно которым с 1 июля 2016 года была включена новая категория получателей (лица, работавшие в образовательных учреждениях левобережья Днестра и города Бендер, подведомственных Министерству просвещения Республики Молдова), а фактически получателей не было зарегистрировано. Таким образом, общее количество получателей было на 206 человек меньше предусмотренного.

Количество получателей на 1 января 2017 года составило 6378 человек или на 156 получателей больше, чем на 1 января 2016 года, а средний размер пособия на конец 2016 года составил 514,40 лея. Фактические расходы составили 2264,8 тыс. леев или на 6,1% больше, чем в 2015 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 13775,2 тыс. леев. Фактические расходы составили 13316,3 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 96,7%, из-за меньшего количества получателей на 386 человек.

Количество получателей, состоящих на учете по состоянию на 01.01.2017 года, составило 16407 человек или на 845 получателей меньше, чем было зарегистрировано на 01.01.2016 года. Средний размер пособия на конец 2016 года составил 87,91 лея.

По сравнению с 2015 годом расходы были выше на 3386,0 тыс. леев или на 34,1%, вследствие повышения с 01.07.2016 г. размера пособия для двух категорий получателей: обладателей почетных званий или медалей (с 25 леев до 50 леев) и обладателей орденов или почетных званий, орденов и медалей (с 50 леев до 100 леев).

Компенсации (код 2725).

Для выплаты компенсаций были утверждены финансовые средства в сумме 56997,2 тыс. леев, которые в результате внесенных в течение года изменений были уточнены до 56148,6 тыс. леев. Фактические расходы составили 55023,3 тыс. леев или 98,0% от запланированной суммы, а исполненные расходы – 54926,6 тыс. леев или 97,8%.

Выплаты, включенные в данную статью согласно новой бюджетной классификации (действующей с 01.01.2016 г.), по сравнению с 2015 годом представлены в следующей таблице.

Таблица 14. Динамика расходов на выплату компенсаций в 2015-2016 годы

-тыс. леев-

Наименование расходов	2015 год фактически	2016				Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2016		фактическим 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Компенсации	51789,0	56997,2	56148,6	54926,6	55023,3	-1125,3	98,0	3234,3	106,2
Социальная поддержка участников ликвидации последствий Чернобыльской аварии и членов их семей	51134,6	56297,4	55345,5	54138,0	54239,0	-1106,5	98,0	3104,4	106,1
Поддержка лиц посредством капитализации повременных платежей в случае ограничения возможностей или смерти, вследствие несчастных случаев на производстве	654,4	699,8	803,1	788,6	788,6	-14,5	98,2	134,2	120,5
Адресные компенсации					-4,3				

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

Предусмотренные на эти цели бюджетные средства составили 56297,4 тыс. леев, которые были уточнены до 55345,5 тыс. леев. Фактические расходы составили 54239,0 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 98,0%. Невыполнение расходов было обусловлено меньшим количеством обращений за данными видами выплат, по сравнению с запланированным.

Фактические расходы по сравнению с 2015 годом возросли на 3104,4 тыс. леев или на 6,1%. Рост был обусловлен увеличением размеров пособий для данной категории получателей, вследствие повышения среднегодового индекса потребительских цен по сравнению с предыдущим годом.

В течение 2016 года, расходы, предусмотренные для данной категории получателей, были использованы для выплаты:

- денежных компенсаций взамен путевки на лечение для лиц с ограниченными возможностями и участников – 9736,9 тыс. леев;
- денежных компенсаций взамен путевки на лечение для детей в возрасте 4 – 7 лет – 138,6 тыс. леев;
- денежных компенсаций взамен путевки на лечение для детей в возрасте 7-14 лет – 650,0 тыс. леев;
- денежных компенсаций взамен путевки на лечение для детей в возрасте 14-18 лет – 1096,2 тыс. леев;
- материальной помощи на оздоровление – 18504,3 тыс. леев;
- единовременной компенсации по утрате профессиональной трудоспособности – 3036,3 тыс. леев;
- единовременной компенсации при потере кормильца – 2042,5 тыс. леев;
- материальной помощи детям, потерявшим кормильца - 10,8 тыс. леев;
- ежегодной компенсации за дополнительный отпуск – 385,4 тыс. леев
- ежемесячной денежной компенсации взамен обеспечения продуктами питания и пищевыми добавками – 15299,4 тыс. леев.

Для приобретения путевок на санаторно-курортное лечение для 477 получателей данной категории произведено расходов на сумму 3237,6 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 699,8 тыс. леев, которые были уточнены до 803,1 тыс. леев. Фактические расходы составили 788,6 тыс. леев или с выполнением установленного плана на 98,2%. На 1 января 2017 года количество получателей составило 98 человек или на 2 человека меньше, чем в 2015 году, а среднемесячный размер выплаты составил 689,98 лея. По сравнению с 2015 годом расходы были выше на 134,2 тыс. леев или на 20,5%, увеличение обусловлено индексацией на 10,1% и динамикой получателей в течение года.

Денежная помощь (код 2726).

На выплату социальных пособий, включенных в эту статью, были утверждены финансовые средства в сумме 683877,7 тыс. леев, которые путем изменений, внесенных в отчетный период, были уточнены до 824468,6 тыс. леев.

Увеличение было по следующим видам:

- предоставление социальной помощи некоторым категориям населения – на 89109,6 тыс. леев;

- поддержка некоторых категорий населения в холодное время года – на 51481,3 тыс. леев.

Общие фактические расходы, включенные в эту статью, составили 818257,3 тыс. леев или 99,3% от запланированной суммы.

По сравнению с предыдущим годом, фактические расходы возросли на 241017,5 тыс. леев или на 41,8%. Это увеличение вызвано ростом расходов на выплату социальной помощи и помощи в холодное время года.

Таблица 15. Динамика расходов на выплату денежной помощи в 2015-2016 годы

- тыс. леев -

Наименование расходов	2015 год фактические расходы	2016 год				Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2016		фактическим 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Денежная помощь	577239,8	683877,7	824468,6	818254,3	818257,3	-6211,3	99,3	241017,5	141,8
Предоставление социальной помощи некоторым категориям населения	408450,5	483840,0	572949,6	567480,3	567482,0	-5467,6	99,1	159031,5	138,9
Поддержка некоторых категорий населения в холодное время года	164240,3	195300,0	246781,3	246508,2	246509,5	-271,8	99,9	82269,2	150,1
Финансовая поддержка в случае смерти для незастрахованных лиц	4549,0	4737,7	4737,7	4265,8	4265,8	-471,9	90,0	-283,2	93,8

Предоставление социальной помощи некоторым категориям населения.

Расходы на предоставление социальной помощи некоторым категориям населения, первоначально, были предусмотрены в объеме 483840,0 тыс. леев, которые были уточнены в сторону увеличения до 572949,6 тыс. леев. Фактические расходы составили 567482,0 тыс. леев или с выполнением плана на 99,1% и было обеспечено своевременное финансирование данных выплат, согласно спискам представленным Министерством труда, социальной защиты и семьи.

По сравнению с 2015 годом фактические расходы возросли на 159031,5 тыс. леев или на 38,9%. Увеличение минимального гарантированного государством ежемесячного дохода (VLMG) с 765 леев до 900 леев, с 01.10.2015 года, которое, соответственно, влияет на рост количества получателей и среднего размера социальной помощи, отразилось на увеличении расходов в 2016 году по сравнению с 2015 годом.

Поддержка некоторых категорий населения в холодное время года.

Расходы на осуществление данного вида социальной выплаты были утверждены, первоначально, в сумме 195300,0 тыс. леев и уточнены до 246781,3 тыс. леев.

Фактические расходы составили 246509,5 тыс. леев или с выполнением плана на 99,9%. По сравнению с 2015 годом фактические расходы выросли на 82269,2 тыс. леев или на 50,1%. На рост повлияло как увеличение количества получателей на 22064 семей, в результате повышения минимального гарантированного государством ежемесячного дохода, так и увеличение размера помощи в холодное время года с 250 леев до 315 леев, с 01.11.2015 г.

Финансовая поддержка в случае смерти для незастрахованных лиц.

На финансовую поддержку в случае смерти для незастрахованных лиц были предусмотрены средства в сумме 4737,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 4265,8 тыс. леев, с выполнением установленного плана на уровне 90,0%.

По сравнению с 2015 годом фактические расходы уменьшились на 283,2 тыс. леев или на 6,2%, из-за сокращения количества получателей на 199 человек.

Прочие выплаты социального обеспечения (код 2729)

Для социальных выплат, включенных в эту статью, были утверждены, первоначально, финансовые средства в сумме 1672539,0 тыс. леев, которые вследствие внесенных в течение года изменений, были сокращены до 1620257,2 тыс. леев.

Данные изменения характеризуются следующим образом:

Увеличение было по следующим видам:

- покрытие расходов, связанных с включением в страховой стаж нестраховых периодов – на 1488,8 тыс. леев.

Уменьшение расходов было по следующим видам:

- покрытие разницы до минимальной пенсии – на 13878,6 тыс. леев;

- дополнительная финансовая поддержка некоторых получателей пенсий и социальных пособий - на 40164,9 тыс. леев.

Фактические расходы по этой статье составили 1613075,9 тыс. леев, на 7181,3 тыс. леев меньше годового плана или с выполнением запланированного показателя на 99,6%.

Для проведения сравнительного анализа, виды расходов за 2015 год были распределены согласно новой бюджетной классификации (действующей с 01.01.2016 г.).

Таблица 16. Динамика расходов на прочие выплаты за счет трансфертов государственного бюджета в 2015-2016 годы

Наименование расходов	2015 год фактические расходы	2016 год				Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2016		фактическим 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Прочие выплаты социального обеспечения	1565032,2	1672539,0	1620257,2	1613231,7	1613075,9	-7181,3	99,6	48043,7	103,1
Летний отдых	8999,9	9000,0	9000,0	8998,9	8998,9	-1,1	100,0	-1,0	100,0

Наименование расходов	2015 год фактические расходы	2016 год				Фактически 2016 по сравнению с:			
		Утверждено	Уточнено	Исполнено	Фактически	уточненным 2016		фактическим 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Санаторно-курортное лечение	39519,0	38633,0	38905,9	38905,9	38750,1	-155,8	99,6	-768,9	98,1
Покрытие разницы до минимальной пенсии	300739,5	400131,7	386253,1	386627,5	386627,5	374,4	100,1	85888,0	128,6
Покрытие расходов, связанных с включением в страховой стаж нестраховых периодов	70716,3	101426,9	102915,7	104598,7	104598,7	1683,0	101,6	33882,4	147,9
Дополнительная финансовая поддержка некоторых категорий получателей пенсий и социальных пособий, в том числе:	1145057,5	1123347,4	1083182,5	1074100,7	1074100,7	-9081,8	99,2	-70956,8	93,8
Пенсии по возрасту	845492,9	826768,4	797227,1	791894,5	791894,5	-5332,6	99,3	-53598,4	93,7
Финансовая поддержка лиц вследствие наступления ограничения возможностей	184230,3	181685,3	174026,5	172050,1	172050,1	-1976,4	98,9	-12180,2	93,4
Пенсии по случаю потери кормильца	22664,7	21760,8	19573,7	19186,9	19186,9	-386,8	98,0	-3477,8	84,7
Пенсии военнослужащим срочной службы и членам их семей	1864,6	1667,5	1735,4	1707,8	1707,8	-27,6	98,4	-156,8	91,6
Пенсии участникам ликвидации последствий Чернобыльской аварии	267,7	304,6	265,1	250,2	250,2	-14,9	94,4	-17,5	93,5
Финансовая поддержка лиц, которые не соответствуют условиям для получения права на пенсию государственного социального страхования	89085,7	89970,6	89293,3	87981,1	87981,1	-1312,2	98,5	-1104,6	98,8
Пенсии государственным служащим	1451,6	1190,2	1061,4	1030,1	1030,1	-31,3	97,1	-421,5	71,0

Фактические расходы по этой статье возросли по сравнению с 2015 годом на 48043,7 тыс. леев или на 3,1%. Увеличение расходов обусловлено ростом количества получателей, индексацией пенсий на 10,1%, а также изменением законных положений о предоставлении государственной финансовой поддержки – сохранение разницы финансовой поддержки лиц, чья пенсия после индексации от 01.04.2016 г. превысила лимит, который предоставляет право на финансовую поддержку.

Летний отдых.

На организацию летнего отдыха детей были утверждены финансовые средства в сумме 9000,0 тыс. леев. Фактические расходы составили 8998,9 тыс. леев, с выполнением на 100%. Путевками на отдых и оздоровление были обеспечены 6269 детей, средняя стоимость одной путевки составила 1435,46 лея.

По сравнению с 2015 годом, количество детей, обеспеченных путевками на отдых, было на 363 меньше из-за более высокой стоимости путевки на отдых, в среднем на 78,42 лея.

Закупка услуг по организацию летнего отдыха и оздоровление детей, осуществляется согласно требованиям Закона о государственных закупках №131 от 3 июля 2015 года.

Санаторно-курортное лечение.

На санаторно-курортное лечение ветеранов в 2016 году были предусмотрены финансовые средства в сумме 38633,1 тыс. леев, которые были уточнены до 38905,9 тыс. леев. Выполненные расходы составили 38905,9 тыс. леев, из них расходы на закупку путевок на лечение - 38007,8 тыс. леев и на выплату денежных компенсаций взамен путевок на бесплатное санаторное лечение инвалидам войны – 898,1 тыс. леев.

Общие фактические расходы составили 38750,1 тыс. леев или с выполнением установленного плана на уровне 99,6%. Путевки на лечение или компенсацию получили 6241 человек, а средняя стоимость одной путевки/компенсации составила 6233,92 лея.

Покрытие разницы до минимальной пенсии.

На покрытие разницы до минимальной пенсии в 2016 году были предусмотрены финансовые средства в сумме 400131,7 тыс. леев, которые были уточнены до 386253,1 тыс. леев. Фактические расходы составили 386627,5 тыс. леев, на 374,4 тыс. леев больше запланированного показателя или с выполнением плана на 100,1%. По сравнению с 2015 годом фактические расходы возросли на 85888,0 тыс. леев или на 28,6%, что обусловлено увеличением количества получателей на 18083 человек или на 14,9% и индексацией пенсий с 01.04.2016 г. на 10,1%.

Покрытие расходов, связанных с включением в страховой стаж нестраховых периодов.

На указанные расходы в 2016 году были предусмотрены финансовые средства в сумме 101426,9 тыс. леев, которая была уточнена до 102915,7 тыс. леев. Фактические расходы составили 104598,7 тыс. леев, на 1683,0 тыс. леев больше или с выполнением установленного плана на 101,6%. По сравнению с 2015 годом, расходы на эту выплату возросли на 33882,4 тыс. леев, или на 47,9%.

На рост повлияло увеличение количества получателей на 18931 человека или на 41,2% и индексация пособий 1.04.2016 г. на 10,1%.

Дополнительная финансовая поддержка некоторых получателей пенсий и социальных пособий.

Расходы на дополнительную финансовую поддержку некоторых получателей пенсий и социальных пособий составляют наибольшую долю (66,5%) расходов по данной статье. Для этого виа выплат были утверждены первоначально финансовые средства в сумме 1123347,4 тыс. леев, которые были уточнены до 1083182,5 тыс. леев. Уточнение было обусловлено меньшим количеством получателей, зарегистрированных в течение отчетного года.

Фактические расходы в 2016 году составили 1074100,7 тыс. леев, на 9081,8 тыс. леев меньше установленного плана или с выполнением на 99,2%. Общее количество получателей на 1 января 2017 года составило 619491 человек, а средний размер выплаты на то же число - 141,82 лея. По сравнению с 2015 годом фактические расходы сократились на 70956,8 тыс. леев или на 6,2%. Уменьшение расходов было обусловлено сокращением количества получателей на 4445 человек по сравнению с 2015 годом.

Социальные выплаты работодателей (код 273)

Для расходов на социальные выплаты работодателей (компонент категории 27 «Социальные выплаты»), были утверждены финансовые средства в сумме 1353,8 тыс. леев, выполненные расходы составили 1007,5 тыс. леев или 74,4%, а фактические расходы - 1025,1 тыс. леев или 75,7% от запланированного показателя.

В данный раздел включены следующие статьи:

- 2732 - пособия при прекращении действия трудового договора, которые включают расходы на выплату единовременного пособия государственным служащим, в случае прекращения служебных отношений. Фактические расходы по этой статье в 2016 году составили 473,6 тыс. леев, на 288,6 тыс. леев меньше предусмотренной суммы.
- 2735 – компенсации оплачиваемые из финансовых средств работодателя за временную нетрудоспособность, которые включают расходы на оплату дней временной нетрудоспособности за счет работодателя. Фактические расходы в 2016 году составили 551,5 тыс. леев, с выполнением на уровне 93,2% или на 40,1 тыс. леев меньше запланированного показателя.

Таблица 17. Динамика расходов на социальные выплаты работодателей в 2016 году

Наименование расходов	Код Эко	Утвержде нный план	Уточне нный план	Исполне но расходов	Фактиче ские расходы	-тыс. леев-	
						Отклонения, фактические расходы к уточненному плану	
						%	+/-
A	1	2	3	4	5	6	7

Социальные выплаты работодателям	273	1353,8	1353,8	1007,5	1025,1	75,7	-328,7
Пособия при прекращении действия трудового договора	2732	762,2	762,2	481,5	473,6	62,1	-288,6
Компенсации оплачиваемые из финансовых средств работодателя за временную нетрудоспособность	2735	591,6	591,6	526,0	551,5	93,2	-40,1

III. Состояние расчетов, реальность задолженностей.

В результате анализа состояния расчетов установлено, что по состоянию на 01.01.2017 г., сумма кредиторской задолженности по Отчету составляет 54706,7 тыс. леев, а дебиторская задолженность - 323,4 тыс. леев. Кредиторская задолженность ниже на 17387,5 тыс. леев задолженности по состоянию на 01.01.2016 г.

Кредиторская задолженность перед получателями социальных выплат и расходы на выдачу социальных пособий и комиссионный сбор составили 43479,9 тыс. леев.

Кредиторская задолженность перед получателями выплат социального страхования составила 15611,8 тыс. леев, а перед получателями выплат социального обеспечения - 17280,1 тыс. леев.

Таблица 18. Кредиторская задолженность перед получателями выплат на 01.01.2017 г.

-тыс. леев-	
Выплаты социального страхования	
Пенсии социального страхования	184,2
Пособия социального страхования	15427,6
ВСЕГО	15611,8
Выплаты социального обеспечения	
Ассигнования	1495,1
Пособия социального обеспечения	3327,8
Компенсации	532,2
Денежная помощь	9745,6
Прочие выплаты социального обеспечения	2179,4
ВСЕГО	17280,1

Образование кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 г. объясняется тем, что в течение 2016 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 10588,0 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)

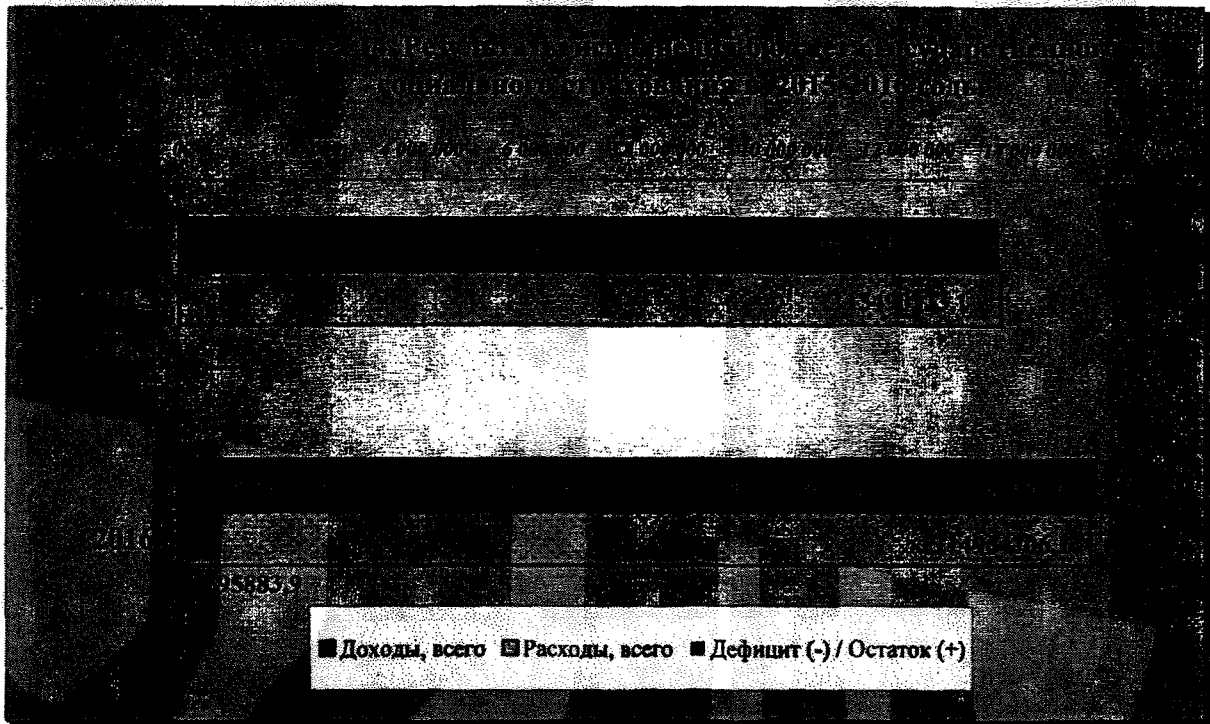
Согласно положениям части 2 статьи 62 Закона о публичных финансах и бюджетно-налоговой ответственности №181 от 25.07.2014 г., для покрытия временных кассовых разрывов, НКСС может брать займы из бюджетов – компонентов национального публичного бюджета со сроком погашения в том же бюджетном году. Таким образом, в июле-декабре 2016 года, из государственного бюджета (Министерство финансов) был взят заем в размере 1845000,0 тыс. леев, который был возвращен до конца отчетного года.

IV. Результат исполнения бюджета государственного социального страхования

Исполнение бюджета государственного социального страхования в 2016 году началось с остатком денежных средств, в сумме 30410,5 тыс. леев.

По результатам исполнения бюджета государственного социального страхования в 2016 году, был зарегистрирован остаток в сумме 95883,9 тыс. леев. Одновременно, трансферты государственного бюджета на покрытие дефицита бюджета государственного социального страхования составили 1340599,5 тыс. леев.

По сравнению с 2015 годом трансферты государственного бюджета на покрытие дефицита бюджета государственного социального страхования увеличились на 477783,7 тыс. леев.



Источником финансирования уточненного бюджетного дефицита на 2016 год в сумме 30410,5 тыс. леев, послужил остаток денежных средств на начало 2016 года, но по фактическому исполнению отчетный год завершился с остатком в сумме 95883,9 тыс. леев, что увеличило остаток на конец отчетного периода до 126294,4 тыс. леев.

V. Исполнение расходов бюджета государственного социального страхования по подпрограммам

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

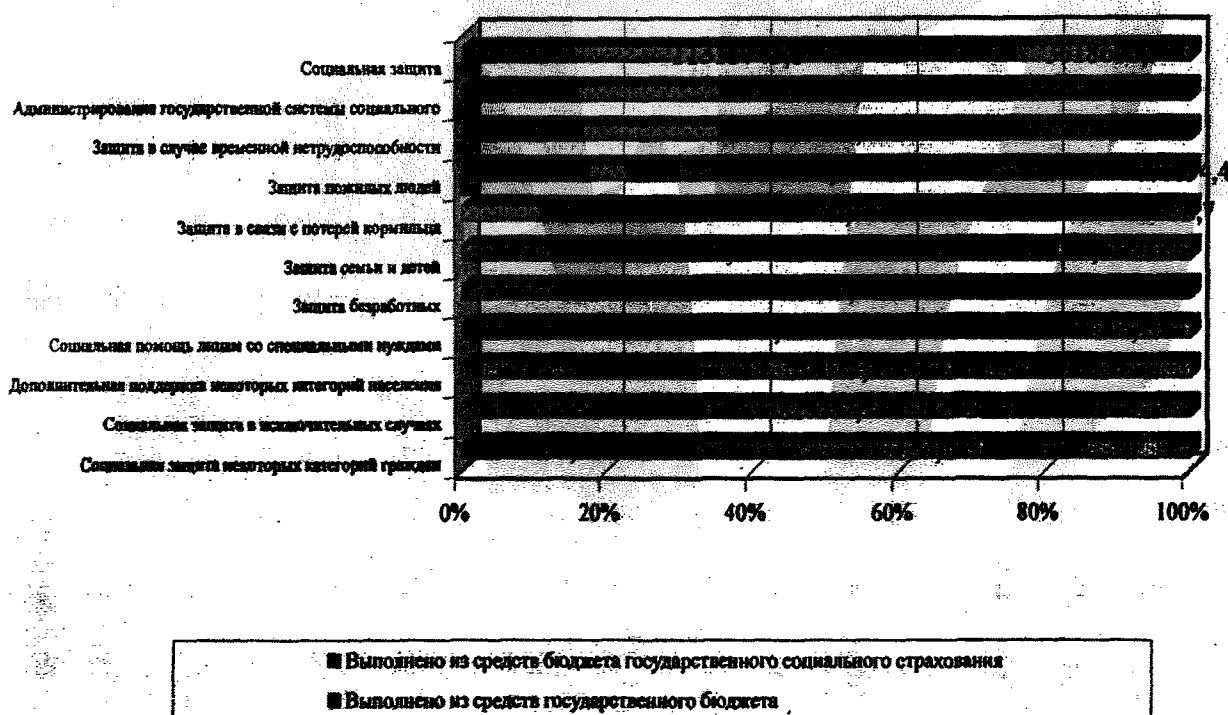
В национальной программе «90 Социальная защита» бюджет государственного социального страхования покрывает 10 подпрограмм расходов. Подпрограммы были разработаны Министерством труда, социальной защиты и семьи совместно с Национальной кассой социального страхования и Национальным агентством занятости населения. 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 10 подпрограмм бюджета государственного социального страхования были первоначально утверждены средства на общую сумму 14976094,8 тыс. леев,

в том числе, на подпрограммы, финансируемые из общих средств бюджета государственного социального страхования, – 11412951,4 тыс. леев и из трансфертов государственного бюджета – 3563143,4 тыс. леев. Вследствие внесенных изменений, общий объем средств был уточнен до 15049233,3 тыс. леев или с увеличением на 73138,5 тыс. леев. Рост обусловлен увеличением объема трансфертов государственного бюджета на выплаты социального обеспечения – на 90216,8 тыс. леев.

Из общей суммы уточненных расходов было освоено 14934350,5 тыс. леев, с выполнением на 99,2 процента от намеченного уровня, в том числе за счет средств бюджета государственного социального страхования – 11315743,8 тыс. леев или 99,3 процента и из трансфертов государственного бюджета – 3618606,7 тыс. леев или 99,0 процента.

Фигура 15. Структура подпрограмм бюджета государственного социального страхования в 2016 году согласно источнику финансирования расходов

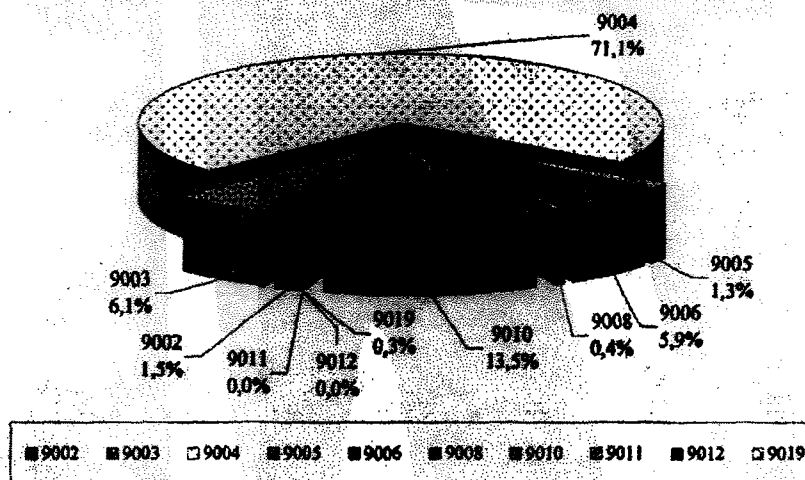


Расходы, выполненные в 2016 году за счет общих средств бюджета государственного социального страхования, составили 75,8% от общих расходов, а расходы, финансируемые из средств государственного бюджета, – 24,2%.

В общей сумме выполненных расходов из средств бюджета государственного социального страхования, в размере 11315743,8 тыс. леев, преобладающая доля – 71,1 процента, приходится на подпрограмму 9004 «Защита пожилых людей», с выполнением на 99,7 процента от намеченного уровня. За ней следует подпрограмма 9010 «Социальная помощь лицам со

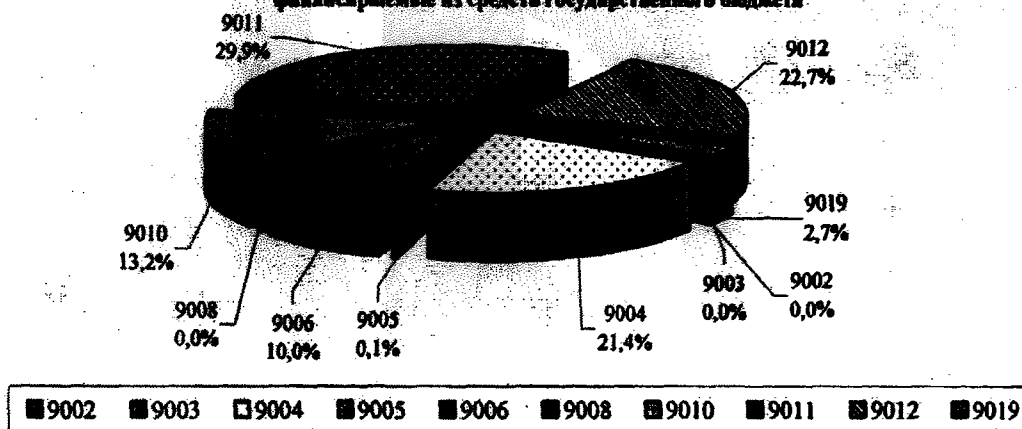
специальными нуждами» с долей 13,5 процента и степенью выполнения 99,3 процента от намеченного уровня.

Фигура 16. Структура подпрограмм согласно источнику финансирования: подпрограммы, финансируемые из средств бюджета государственного социального страхования



С точки зрения степени выполнения расходов бюджета государственного социального страхования, по подпрограмме 9002 «Администрирование государственной системы социального страхования» отмечена наименьшая степень – 94,9 процента или на 8802,1 тыс. леев меньше по сравнению с предусмотренными расходами, а по подпрограмме 9003 «Защита в случае временной нетрудоспособности» отмечена наивысшая степень - 100,5 процента или на 3249,9 тыс. леев больше предусмотренных расходов.

Фигура 17. Структура подпрограмм по источнику финансирования: подпрограммы, финансируемые из средств государственного бюджета



В общей сумме исполненных расходов из средств государственного бюджета - 3618606,7 тыс. леев – наибольшая доля в 29,9 процента приходится на подпрограмму 9011 «Дополнительная поддержка некоторых категорий населения», степень выполнения которой составляет 99,1 процента от предусмотренного уровня, за ней следует подпрограмма 9012 «Социальная защита в исключительных случаях» с долей в размере 22,7 процента и степенью выполнения на 99,1 процента 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 – 89,9 процента или на 484,0 тыс. леев меньше предусмотренных расходов, а подпрограмма 9010 «Социальная помощь лицам со специальными нуждами» достигла самую высокую степень – 99,9 процента.

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 году

-тыс. леев-

Функциональная классификация	Код		2016 год			Удельный вес в общих исполненных расходах (%)
	Функциональная группа, ФЗ	Программа / Подпрограмма, Р1-Р2	Утверждено	Исполнено	Отклонения +/-	
Социальная защита	10	90	14976094,8	14934350,5	-41744,3	100,0
Защита в случае болезни	1011	9003	702148,0	695482,4	-6665,6	4,7
Защита в случае нетрудоспособности	1012	9010	2039940,6	2000584,1	-39356,5	13,4
Защита пожилых людей	1020	9004	8856113,0	8821012,5	-35100,5	59,1
Защита в связи с потерей кормильца	1030	9005	158336,6	148073,1	-10263,5	1,0
Защита семьи и детей	1040	9006	1033570,6	1031140,0	-2430,6	6,9
Защита в случае безработицы	1050	9008	54857,3	43189,9	-11667,4	0,3
Защита от социальной изоляции	1070	9012	685591,9	820482,1	134890,2	5,5
Управление государственной системы социального страхования	1092	9002	181753,8	164550,2	-17203,6	1,1
Прочие услуги социальной защиты	1099	9019	129732,9	126651,9	-3081,0	0,8
	1099	9011	1134050,1	1083184,3	-50865,8	7,2

В бюджете государственного социального страхования на 2016 год по основной группе 10 «Социальная защита» были утверждены финансовые средства в общей сумме 14976094,8 тыс. леев и исполнены 14934350,5 тыс. леев, со степенью выполнения утвержденного уровня на 99,7 процента.

В течение отчетного года, сумма утвержденных средств по данной группе была уточнена путем увеличения на 73138,5 тыс. леев или до 15049233,3 тыс. леев, а уровень исполнения расходов составил 99,2 процента от уточненной суммы.

Отчет о результативности подпрограмм (Форма FD-053)

Согласно положениям Закона о публичных финансах и бюджетно-налоговой ответственности №181 от 25.07.2014 г., в Годовой отчет об исполнении бюджета государственного социального страхования на 2016 год, впервые включается новый раздел, посвященный анализу результативности подпрограмм бюджета государственного социального страхования, утвержденным в Приложении № 2 к Закону о бюджете государственного социального страхования на 2016 год №156 от 01.07.2016 г.

Данные о достигнутом прогрессе в выполнении подпрограмм, представляются в Отчете о результативности подпрограмм по состоянию на 1 января 2017 года (Форма FD-053).

Подпрограмма 90.02. «Администрирование государственной системы социального страхования»

Цель подпрограммы заключалась в сохранении и укреплении способностей НКСС в администрировании и управлении Государственной системы социального страхования, сохранению и развитию Информационной системы «Социальная защита» и других информационных составляющих.

Задачи, намеченные для выполнения данной подпрограммы состояли в следующем:

- обеспечение функциональности устойчивой услуги, гарантирующей надлежащее применение законодательно-нормативной базы в области социальной защиты, с недопущением превышения административных расходов предела 3% всех расходов, ежегодно;

- наличие передовых услуг на национальном уровне в 2017-2018 годы, за счет использования современных решений в области информационных и коммуникационных технологий для сферы социальной защиты.

Для определения прогресса в осуществлении подпрограммы и в целях выражения ее результативности, были установлены следующие показатели:

результата:

Удельный вес расходов на управление системой в общем объеме расходов БГСС, поддерживаемый в пределах до 3% ежегодно, выполнен на уровне - 1,7%;

продукта:

Количество модернизированных услуг, внедренных в 2017-2018 годах; утверждено – одна услуга в год - начиная с 2017 года, выполнено досрочно в 2016 году, услуга e-заявление для пособий семьям с детьми;

эффективности:

Текучесть кадров, поддерживаемая в пределах до 15% ежегодно, – выполнено 12,6%;

Средняя заработная плата на единицу персонала: утверждено - 5110,49 лея, рассчитанная исходя из 1429 единиц, выполнено 5672,39 лея, исходя из 1338 единиц.

Таким образом, при сравнении показателей результативности, отмечаем, что из 4 намеченных показателей 3 выполнены в предусмотренных пределах (из них

один показатель выполнен досрочно), а 1 показатель выполнен с превышением первоначально утвержденного уровня.

Отчетные показатели позволяют делать вывод, что задача подпрограммы (показатель результата и показатель эффективности – текучесть персонала), как и в аспекте соответствия законодательно-нормативной базе в области социальной защиты, так и недопущения превышения установленных пределов согласно законным нормам (3% - лимит расходов на администрирование государственной системы социального страхования в общем объеме расходов БГСС; 15% - максимальный предел здоровой текучести персонала), - выполнена.

Поддержание уровня текучести персонала ниже 15% стало возможным за счет выполнения следующих действий:

- Участие в ярмарках вакантных мест, организованных Государственной канцелярией, а также учебными заведениями и т.д.;
- Прозрачность в процессе набора персонала НКСС и отбор на основе результатов, полученных в ходе конкурса, в том числе выдвижение кандидатов, прошедших по конкурсу, на другие имеющиеся вакантные государственные должности;
- Постоянное размещение объявлений о вакантных государственных должностях в НКСС в приложении Career.gov.md и отражение на веб-странице – www.cnas.md;
- Размещение в социальных сетях информации о вакантных должностях/постах, имеющихся в подразделениях НКСС;
- Передача высшим учебным заведениям информации об открытости НКСС в наборе молодых специалистов на вакантные должности/посты без требования трудового опыта.
- Сотрудничество с учебными заведениями по проведению практических стажировок студентов в структурных подразделениях НКСС.

Благодаря имеющимся человеческим ресурсам, в течение 2016 года все оперативные процессы выполнялись без допущения осложнений в обслуживании плательщиков взносов социального страхования и получателей социальных выплат.

Несмотря на то, что уровень текучести кадров не превысил критического предела, в ходе внедрения данной подпрограммы были выявлены следующие проблемы:

- Более низкая заработная плата по сравнению с другими органами центрального публичного управления;
- Высокий уровень интенсивности труда;
- Интенсивный психологический режим (хронический стресс, эмоциональное истощение) вследствие постоянного контакта с ущемленными, уязвимыми категориями граждан.

Для решения выявленных проблем и улучшения деятельности предлагается:

- Пересмотр условий оплаты труда работников НКСС;
- Дополнительное поощрение путем возмещения расходов на транспорт и выдачи талонов на питание;

- Централизация телефонных звонков путем создания Call-центра/Единого окна/Е-услуг;

- Обучение персонала для развития навыков эффективного общения.

Что касается показателя эффективности «Средняя заработная плата на единицу персонала», выполненный размер вписывается в пределы фонда заработной платы, выделенного на 2016 год и использованного согласно законным положениям.

Сравнивая утвержденный размер среднемесячной заработной платы на единицу персонала (5110,49 лея) с выполненным размером в 2016 году (5672,39 лея), отмечается рост на 561,90 лея. Отклонение объясняется образованием экономии финансовых средств на оплату труда, за счет следующих факторов:

- отпуска по болезни персонала НКСС, за счет которых образовалась экономия в сумме 2033,4 тыс. леев;

- имеющиеся вакантные посты в количестве 171 единицы в среднем за год (фактическая средняя численность персонала НКСС в 2016 году составила 1258 единиц).

За счет образовавшейся экономии в течение отчетного года, государственным служащим НКСС были предоставлены стимулирующие выплаты в соответствии с положениями ст.8 и ст.10 Постановления Правительства №331 от 28.05.2012 г. «Об оплате труда государственных служащих».

В то же время, в течение 2016 года сумма расходов на оплату труда была уточнена путем уменьшения на 1096,7 тыс. леев. Уровень исполнения расходов на оплату труда к уточненному годовому плану составил 99,0%.

Для данной подпрограммы первоначально были утверждены средства в сумме 181753,8 тыс. леев, которые были исполнены в сумме 164550,2 тыс. леев или на 90,5 процента от утвержденной суммы. Невыполнение расходов подпрограммы на 17203,6 тыс. леев обусловлено более низким выполнением расходов по деятельности «010 Менеджмент центральных органов управления» на 15604,6 тыс. леев и по деятельности «0247 Обслуживание и развитие информационной системы «Социальная защита» и других информационных компонентов» на 1589,6 тыс. леев.

Для деятельности «Менеджмент центральных органов управления» на 2016 год были утверждены расходы в сумме 158016,8 тыс. леев, а исполнены 142402,8 тыс. леев. Самое существенное невыполнение расходов отмечается по статьям: «22 Товары и услуги» и «31 Основные средства».

Расходы на товары и услуги (согласно утвержденному плану) были предусмотрены, исходя из необходимых затрат на поддержание количества и качества публичных услуг в течение бюджетного года, с учетом применения индекса потребительских цен (10,5%), предусмотренного Министерством экономики. Данные расходы были уточнены в конце отчетного года, исходя из действующих тарифов, установленных в течение 2016 года, в соответствии с положениями нормативных актов (без применения индекса потребительских цен, предусмотренного Министерством экономики на 2016 год), путем снижения намеченных финансовых средств:

- на энергетические и коммунальные услуги;
- услуги аренды (на ежегодную оплату аренды по условиям договоров, исходя из базового тарифа, установленного Законом о государственном бюджете на 2016 год, который не был увеличен по сравнению с предыдущим годом);
- транспортные услуги (с учетом текущей стоимости бензина/дизельного топлива на рынке нефтепродуктов);
- услуги по текущему ремонту (с учетом объема строительных работ и количества объектов, по которым проведен текущий ремонт до конца текущего года, и необходимости перераспределения финансовых средств между позициями «текущий ремонт» и «капитальный ремонт», исходя из вида и специфики ремонтных работ по некоторым объектам);
- профессиональную подготовку персонала НКСС (с учетом того, что Закон о бюджете государственного социального страхования на 2016 год №156 от 01.07.2016 г. был опубликован 26 июля 2016 года, и первое полугодие отчетного года было исполнено, исходя из пределов расходов, установленных временным Законом о бюджете государственного социального страхования);
- служебные командировки по стране (исходя из уровня исполнения за первое полугодие текущего года, без учета индекса потребительских цен, прогнозируемого Министерством экономики на 2016 год);
- услуги по охране (оплату лицензированных услуг по физической и технической охране, на основе условий договоров, исходя из действующих тарифов).

Расходы на *основные средства* были оценены при первоначальном утверждении, с учетом необходимости проведения капитального ремонта зданий, капитального ремонта транспортных средств, покупки машин и оборудования, и незавершенных капитальных вложений в активы. Исходя из того, что Закон о бюджете государственного социального страхования на 2016 год №156 от 01.07.2016 г. был опубликован 26 июля 2016 года, и первое полугодие отчетного года было исполнено, исходя из пределов расходов, установленных временным Законом о бюджете государственного социального страхования, данные расходы были пересмотрены и уточнены путем сокращения экономической категории «Незавершенные капитальные вложения в активы», с учетом объема и стоимости ожидаемых строительных работ до конца отчетного года по первоначально запланированным объектам (административный корпус центрального аппарата НКСС, ТКСС Сорока, Чимишлия и Стрэшень). В то же время, были перераспределены финансовые средства между статьями «Услуги по текущему ремонту» и «Капитальный ремонт зданий», с учетом вида и специфики ремонтных работ по некоторым административным объектам НКСС. Все уточнения годовых пределов административных расходов были выполнены путем внесения изменений в Закон о бюджете государственного социального страхования на 2016 год.

В течение года сумма средств, утвержденных по данной подпрограмме, была уточнена путем сокращения на 8401,5 тыс. леев или до 173352,3 тыс. леев, уровень исполнения расходов составил 94,9 процента от уточненной суммы.

На внедрение подпрограммы повлиял неравномерный темп поступлений финансовых средств в бюджет государственного социального страхования в течение месяца и между месяцами года, что привело к необходимости в приоритизации финансирования выплат получателям, обслуживаемым через государственную систему социального страхования, в ущерб мерам по улучшению условий работы.

Подпрограмма 90.03. «Защита в случае временной нетрудоспособности».

Цель подпрограммы заключалась в обеспечении социальной защиты лиц в случае временной нетрудоспособности.

Задача, намеченная для выполнения данной подпрограммы, заключалась в: повышении доступа граждан, имеющих право на социальную защиту в случае потери дохода вследствие временной нетрудоспособности, несчастных случаев на производстве, профессиональных заболеваний и материнства.

Для определения прогресса в осуществлении подпрограммы и в целях выражения ее результативности, были установлены следующие показатели:

результата:

Удельный вес получателей пособия по временной нетрудоспособности обусловленной общим заболеванием или несчастным случаем не связанным с работой в среднесписочной численности работников: утверждено - 34,1%, выполнено - 35,6%;

продукта:

Количество получателей пособия по временной нетрудоспособности обусловленной общим заболеванием или несчастным случаем не связанным с работой: утверждено: - 281524 получателей, выполнено - 281138 получателей;

эффективности:

Средняя стоимость одного дня временной нетрудоспособности обусловленной общим заболеванием или несчастным случаем не связанным с работой: утверждено - 110,72 лея, выполнено 103,65 лея.

Перевыполнение показателя результата на 1,5%, обусловлено соотношением количества получателей пособия к меньшей среднесписочной численности работников на 35382 человек по сравнению с утвержденной – 826073 человек.

Более низкое выполнение показателя продукта на 386 получателей обусловлено тем, что экономическими агентами были задекларированы меньше случаев нетрудоспособности.

Невыполнение показателя эффективности на 7,07 лея объясняется тем, что его размер зависит от индивидуального размера заработной платы и индивидуального накопленного застрахованного стажа каждого получателя пособия.

Передача ответственности за назначение и выплату пособий по временной нетрудоспособности от экономических агентов к НКСС повысил бы прозрачность и качество данных необходимых для расчета данного пособия.

На данную подпрограмму были утверждены средства в сумме 702148,0 тыс. леев, исполнено 695482,4 тыс. леев или 99,1 процента от утвержденной суммы.

Подпрограмма 90.04. «Защита пожилых людей».

Цель подпрограммы заключалась в обеспечении социальной защиты пожилых людей.

Задача, намеченная для выполнения цели подпрограммы, состояла в ежегодной актуализации размера пенсий в зависимости от коэффициента индексации.

Для определения прогресса в осуществлении подпрограммы и в целях выражения ее результативности, были установлены следующие показатели:

результата:

Уровень замещения средней заработной платы по экономике средней пенсией по возрасту: утверждено – 26,1%, выполнено – 25,7%;

продукта:

Количество получателей пенсии по возрасту: утверждено – 524567 получателей, выполнено – 524302 получателя;

эффективности:

Средний размер пенсии по возрасту после индексации с 1 апреля 2016 года: утверждено – 1316,61 лея (коэффициент индексации 10,1%), выполнено – 1305,61 лея (коэффициент индексации 10,1%);

Более низкое выполнение показателя результата на 0,4% обусловлено более высоким фактическим размером средней заработной платы по экономике (5084 лея), чем предусмотренный (5050 леев).

Незначительное отклонение показателя продукта на 265 получателей составляет лишь 0,1% от предусмотренного уровня, или выполнение показателя продукта составляет 99,9%.

Незначительное отклонение показателя эффективности на 11,00 леев составляет лишь 0,8% от предусмотренного уровня, и выполнение показателя достигает 99,2%. Недовыполнение показателя эффективности обусловлено индивидуальным страховым стажем получателя пенсии и размером застрахованного среднемесячного дохода.

Отчетные показатели позволяют сделать вывод, что, и в аспекте соответствия законодательно-нормативной базы об актуализации размера пенсий в зависимости от коэффициента индексации (Постановление Правительства «Об индексации выплат социального страхования некоторых социальных выплат» №293 от 14.03.2016 г.), и в осуществлении индексации пенсий на коэффициент 10,1%, как на этапе планирования, так и при исполнении, задача подпрограммы была выполнена.

Основные проблемы выявленные в процессе определения права на пенсию были: слабая взаимозависимость между оплачиваемыми взносами и размером начисленной пенсии, а также необходимость актуализации среднемесячного застрахованного дохода, полученного после 01.01.1999 г. Эти проблемы были решены изменениями в законодательной базе (Закон №290 от 16.12.2016 г. «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты»).

Для данной подпрограммы были утверждены средства в сумме 8856113,0 тыс. леев, исполнено 8821012,5 тыс. леев или 99,6 процента от утвержденной суммы.

Подпрограмма 90.05. «Защита в связи с потерей кормильца».

Целью данной подпрограммы было обеспечение социальной защиты лиц в связи с потерей кормильца.

Задача, намеченная для выполнения цели подпрограммы, заключалась в: компенсации источника дохода в случае потери кормильца.

Для определения степени выполнения задачи подпрограммы и ее результативности, были предложены следующие показатели:

результата:

Охват лиц, имеющих право на данные выплаты: утверждено - 100%, выполнено - 100%.

продукта:

Общее количество получателей пенсии по случаю потери кормильца: утверждено - 14622 получателя, выполнено 14469 получателей;

эффективности:

Средний размер пенсии по случаю потери кормильца после индексации с 1 апреля: утверждено - 664,12 лея, выполнено - 664,05 лея.

Незначительное отклонение показателя продукта на 153 получателя составляет всего 1% от предусмотренного уровня или выполнение показателя продукта достигает 99,0%.

Незначительное отклонение показателя эффективности на 0,07 лея не влияет на уровень выполнения показателя, который составляет 100%.

Отчетные показатели позволяют сделать вывод, что задача подпрограммы и намеченная цель были достигнуты.

В то же время, для выполнения задачи подпрограммы, в конце 2016 года были внесены изменения в законодательную базу, которые повлияют на показатели 2017 года. (Закон №290 от 16.12.2016 г. «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты»).

Для осуществления данной подпрограммы были утверждены средства в сумме 158336,6 тыс. леев, исполнено 148073,1 тыс. леев или 93,5 процента от утвержденной суммы. В течение года сумма утвержденных по данной подпрограмме средств была уточнена путем сокращения на 6821,1 тыс. леев или до 151515,5 тыс. леев, достигнув уровня исполнения расходов 97,7 процента от уточненной суммы.

Подпрограмма 90.06. «Защита семьи и детей».

Цель подпрограммы состояла в обеспечении социальной защиты семей с детьми.

Задача, намеченная для выполнения цели подпрограммы, заключалась в: повышении доступа семей с детьми к финансовой поддержке.

Для измерения прогресса подпрограммы и выражения ее результативности, были предложены следующие показатели:

результата:

Уровень роста количества получателей ежемесячного пособия по воспитанию ребенка по сравнению с предыдущим годом: утверждено – 1,9%, выполнено – 1,1%.

продукта:

Количество получателей ежемесячного пособия по воспитанию ребенка: утверждено – 83367 получателей, выполнено – 80765 получателей.

эффективности:

Средний размер пособия по воспитанию ребенка: утверждено – 892,80 лея, выполнено – 903,38 лея.

Представленные показатели, рассчитанные для ежемесячных пособий по воспитанию ребенка, подразумевают ежемесячные пособия по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, незастрахованным лицам, и ежемесячные пособия по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3 лет, застрахованным лицам.

Невыполнение показателя результата на 0,8% обусловлено, преимущественно, уменьшением среднегодового количества получателей ежемесячных пособий по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, незастрахованным лицам, с 37100 в 2015 году до 35250 получателей в 2016 году или на 1850 получателей.

Более низкое выполнение показателя продукта, на 2602 получателя, обусловлено тем, что зарегистрировано более низкое среднегодовое количество получателей ежемесячных пособий по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, незастрахованным лицам (35250) по сравнению с прогнозируемым (38208), в то время как среднегодовое количество получателей ежемесячных пособий по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3 лет, застрахованным лицам, было больше (45515) по сравнению с прогнозируемым (45159) на 356 получателей и на 2766 получателей больше чем в предыдущем году.

Перевыполнение показателя эффективности на 10,58 лея обусловлено более высоким размером ежемесячных пособий по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3 лет, застрахованным лицам, который зависит от индивидуального размера зарплаты застрахованного лица.

Для выполнения задачи подпрограммы в 2016 году была введена электронная услуга «е-Заявление о пособиях семьям с детьми».

Вследствие изменений и дополнений, внесенных Правительством в Положение о порядке назначения и выплаты пособий семьям с детьми, утвержденного Постановлением № 1478 от 15 ноября 2002 г., начиная с 18 ноября 2016 года, семьи с детьми могут подавать заявления и в электронном виде, применяя услугу «е-Заявление о пособиях семьям с детьми», для получения следующих пособий:

- единовременное пособие при рождении ребенка;
- ежемесячное пособие по воспитанию ребенка до достижения им возраста 3 лет (для застрахованных лиц);
- ежемесячное пособие по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет (для незастрахованных лиц).

Новая созданная услуга расширяет доступ граждан за счет:

- облегчения доступа к услуге;
- быстрого и эффективного получения информации;
- исключения транспортных расходов, которые несет получатель.

Для выполнения данной подпрограммы были утверждены средства в сумме 1033570,6 тыс. леев, исполнено 1031140,0 тыс. леев или 99,8 процента от утвержденной суммы. В течение года сумма утвержденных для данной подпрограммы средств была уточнена путем увеличения на 39193,4 тыс. леев или до 1072764,0 тыс. леев, уровень исполнения расходов составил 96,1 процента от уточненной суммы.

Подпрограмма 90.08. «Защита безработных»

Целью данной подпрограммы является социальная защита безработных, застрахованных в государственной системе социального страхования и состоящих на учете в территориальных агентствах занятости населения.

Задачи, намеченные для осуществления данной подпрограммы, заключались в:

- трудоустройстве не менее 20% всех получателей пособия по безработице;
- сокращении периода выплаты пособия по безработице по сравнению с предыдущим годом за счет повышения трудоустройства получателей пособия.

Для выполнения задач данной подпрограммы были предложены следующие показатели результативности:

результата:

Удельный вес трудоустроенных лиц из числа получателей пособия по безработице: утверждено - 20%, выполнено - 20%.

продукта:

Количество трудоустроенных лиц из числа получателей пособия по безработице: утверждено - 1480 человек, выполнено - 1482 человек;

Количество лиц, получающих пособие по безработице: утверждено - 7400 человек, выполнено - 5805 человек;

эффективности:

Средний размер пособия по безработице: утверждено - 1437,50 лея, выполнено - 1324,07 лея;

Средний срок выплаты пособия по безработице: утверждено - 5,1 месяца, выполнено - 5,5 месяца.

Показатель результата, связанный с трудоустройством лиц из числа безработных - получателей пособия по безработице, выполнен по сравнению с утвержденным на 2016 г. В процессе выполнения показателя выявлены некоторые резервы, по причинам:

- несоответствия спроса и предложения, более выраженного между сельской и городской местностью, и несоответствия востребованной квалификации;
- неприятия предложений в трудоустройстве на работы с низкими зарплатами и неадекватными условиями труда.

Более низкое выполнение показателя продукта «Количество лиц, получающих пособие по безработице» на 1595 получателей объясняется тем, что при планировании финансовых средств на 2016 год на выплату пособия по

безработице, которое проводилось в августе 2015 года, было учтено реальное создавшееся положение, а именно возможное увеличение количества получателей пособия по безработице, вследствие ликвидации коммерческих банков (Banca Socială, Banca de Economii и Unibank).

Более низкое выполнение показателя эффективности «Средний размер пособия по безработице» на 113,43 лея вызван структурой получателей. Анализ структуры получателей по размеру пособия по безработице, согласно статистическим данным, показывает достаточно высокий удельный вес лиц, получающих пособие по безработице в минимальном размере 1000 леев - около 46,5% от общего количества получателей. Это обусловлено низким средним уровнем заработной платы получателя, согласно справкам о заработной плате, представленным для назначения пособия по безработице.

Для осуществления данной подпрограммы были утверждены средства в сумме 54857,3 тыс. леев, исполнено 43189,9 тыс. леев или 78,7 процента от утвержденной суммы. В течение года сумма утвержденных по данной подпрограмме средств была уточнена путем уменьшения на 10226,1 тыс. леев или до 44631,2 тыс. леев, уровень исполнения расходов составил 96,8 процента от уточненной суммы.

Реализация пассивных мер зависит от положения на рынке труда и деятельность территориальных агентств занятости населения имеет на это меньшее влияние.

Подпрограмма 90.10. «Социальная помощь лицам со специальными нуждами».

Цель данной подпрограммы заключалась в обеспечении социальной защиты лиц со специальными нуждами.

Задача, намеченная для осуществления подпрограммы, заключалась в: повышении социальной защищенности лиц со специальными нуждами посредством государственной системы социального страхования.

Для измерения прогресса в осуществлении задач подпрограммы и в целях выражения ее результативности, были предложены следующие показатели:

результата:

Процент замещения средней заработной платы по экономике средней пенсией по ограничению возможностей: утверждено -19,9%, выполнено - 19,7%.

продукта:

Количество получателей пенсии по ограничению возможностей: утверждено - 135000 получателей, выполнено - 133477 получателей;

эффективности:

Средний размер пенсии по ограничению возможностей: утверждено - 1004,13 лея, выполнено - 1002,42 лея.

Незначительное отклонение показателя результата на 0,2% обусловлено размером средней заработной платы по экономике, который фактически (5084 лея) выше предусмотренного (5050 леев).

Отклонение показателя продукта на 1523 получателя составляет лишь 1,1% предусмотренного уровня или выполнение показателя продукта достигает 98,9%.

Незначительное отклонение показателя эффективности на 1,71 лея составляет лишь 0,2% предусмотренного уровня или выполнение показателя продукта достигает 99,8%.

В процессе определения права на пенсию по ограничению возможностей обозначилась проблема с применением расчетной формулы, которая не обеспечивает взаимосвязности между уплаченными взносами и размером начисленной пенсии, а также то, что застрахованный среднемесячный доход, полученный после 01.01.1999 г., не актуализировался. Эта проблема была решена путем изменения положений Закона №156-XIV от 14 октября 1998 года «О пенсиях государственного социального страхования» (Закон №290 от 16.12.2016 г. «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты»).

Для осуществления данной подпрограммы были утверждены средства в сумме 2039940,6 тыс. леев, исполнено 2000584,1 тыс. леев или 98,1 процента от утвержденной суммы. В течение года сумма утвержденных по данной подпрограмме средств была уточнена путем уменьшения на 28408,6 тыс. леев или до 2011532,0 тыс. леев, уровень исполнения расходов составил 99,5 процента от уточненной суммы.

Подпрограмма 90.11. «Дополнительная поддержка некоторых категорий населения».

Цель подпрограммы заключалась в обеспечении некоторых категорий населения дополнительной финансовой поддержкой.

Подпрограмма включает расходы, связанные с выплатой государственной финансовой поддержки отдельным категориям получателей.

Задачей, намеченной для осуществления данной подпрограммы, было: повышение доступа лиц, имеющих право, на государственную финансовую поддержку.

Для определения степени выполнения показателей подпрограммы и достижения намеченной задачи, были определены следующие показатели результативности:

результата:

Охват лиц, имеющих право на государственную финансовую поддержку: утверждено – 100%, выполнено – 100%;

продукта:

Количество получателей государственной финансовой поддержки в случае пенсий по возрасту: утверждено – 425465 получателей, выполнено – 426829 получателей.

эффективности:

Общий средний размер государственной финансовой поддержки: утверждено – 148,94 лея, выполнено – 155,29 лея.

Отчетные показатели позволяют сделать вывод, что задача подпрограммы и намеченная цель были достигнуты.

Для осуществления подпрограммы были утверждены средства в сумме 1134050,1 тыс. леев, исполнено 1083184,3 тыс. леев или 95,5 процента от утвержденной суммы. В течение года утвержденная сумма средств по данной

подпрограмме была уточнена путем уменьшения на 40577,3 тыс. леев или до 1093472,8 тыс. леев, уровень исполнения расходов составил 99,1 процента от уточненной суммы.

Подпрограмма 90.12. «Социальная защита в исключительных случаях».

Цель подпрограммы заключалась в обеспечении социальной защиты малообеспеченных семей.

Задачей, намеченной для осуществления данной подпрограммы, было: повышение доступа малообеспеченных семей к социальной помощи и помощи на холодный период года.

Для определения степени выполнения показателей подпрограммы и достижения намеченной задачи, были определены следующие показатели результативности:

результата:

Процент роста получателей социальной помощи к предыдущему году: утверждено – 28,3 %, выполнено – 28,3%;

Процент роста получателей помощи на холодный период года к предыдущему году: утверждено – 2,2%, выполнено – 17,9%;

продукта:

Количество получателей социальной помощи: утверждено – 56000 семей, выполнено – 55350 семей;

Количество получателей помощи на холодный период года: утверждено – 124000 семей, выполнено – 145439 семей;

эффективности:

Средний размер социальной помощи: утверждено – 720 леев, выполнено – 795,36 лея;

Средний размер помощи на холодный период года: утверждено – 315 леев, выполнено – 315 леев.

Незначительное отклонение показателя продукта «Количество получателей социальной помощи» на 650 получателей меньше составляет лишь 1,2% предусмотренного уровня или выполнение показателя продукта достигает 98,8%.

Отчетные показатели позволяют сделать вывод, что задача подпрограммы и намеченная цель были достигнуты.

Согласно функциональным обязанностям, регулируемым Законом о социальном пособии №133 от 13.06.2008 г., Национальная касса социального страхования несет ответственность за организацию выплаты социальной помощи и помощи на холодный период года в размерах, установленных Управлениями социального обеспечения, на основе списков, переданных Министерством труда, социальной защиты и семьи. Национальная касса социального страхования обеспечила исполнение обязанностей, запросив от Министерства финансов финансирование данных пособий, а также своевременно перечислив средства на выплату пособий поставщику платных услуг.

Для осуществления данной подпрограммы были утверждены средства в сумме 685591,9 тыс. леев, исполнено 820482,1 тыс. леев или 119,7 процента к утвержденной сумме. В течение года сумма средств, утвержденных по данной

подпрограмме, была уточнена увеличением на 141926,5 тыс. леев или до 827518,4 тыс. леев, уровень исполнения расходов составил 99,1 процента от уточненной суммы.

Подпрограмма 90.19. «Социальная защита некоторых категорий граждан».

Цель подпрограммы состояла в обеспечении социальной защиты некоторых категорий граждан.

Задачей, намеченной для осуществления данной подпрограммы, было: повышение доступа некоторых категорий граждан к путевкам на санаторно-курортное лечение.

Для определения степени выполнения результативности подпрограммы и достижения намеченной задачи, были определены следующие показатели:

результата:

Охват ветеранов путевками на санаторно-курортное лечение / компенсацией: утверждено – 6,8%, выполнено – 7,0%;

продукта:

Количество получателей путевок на санаторно-курортное лечение/компенсации: утверждено – 6025 человек, выполнено - 6241 человек.

эффективности:

Средняя стоимость путевки на санаторно-курортное лечение/компенсации: утверждено – 6412,11 лея, выполнено – 6233,92 лея.

Более низкое выполнение показателя эффективности на 178,19 лея составляет лишь 2,8% от предусмотренного уровня или выполнение показателя эффективности достигает 97,2%.

В процессе государственных закупок были отобраны критерии оценки предложений, которые позволили приобрести больше путевок за счет получения более низкой цены. Соответственно, больше ветеранов воспользовались данной услугой.

Отчетные показатели позволяют сделать вывод, что задача подпрограммы и намеченная цель были достигнуты.

Существенная проблема в процессе внедрения данной подпрограммы связана с невозможностью финансового обеспечения всех лиц, имеющих право на путевки на лечение, каждые 3 года, в соответствии с положениями законодательства. Это вызывает недовольство получателей данной услуги и создает трудности в работе персонала НКСС. Решение создавшегося положения предполагает увеличение объема средств, из государственного бюджета, для данной категории граждан (ветеранов).

Для осуществления данной подпрограммы были утверждены средства в сумме 129732,9 тыс. леев, исполнено 126651,9 тыс. леев или 97,6 процента от утвержденной суммы. В течение года сумма средств, утвержденных по данной подпрограмме, была уточнена уменьшением на 965,2 тыс. леев или до 128767,7 тыс. леев, уровень исполнения расходов составил 98,4 процента от уточненной суммы.