



GUVERNUL REPUBLICII MOLDOVA

HOTĂRÎRE nr. _____

din _____
Chișinău

**Cu privire la aprobarea proiectului de hotărîre a Parlamentului
pentru aprobarea Raportului privind executarea bugetului
asigurărilor sociale de stat în anul 2016**

Guvernul **HOTĂRĂȘTE**:

Se aprobă și se prezintă Parlamentului spre examinare proiectul de hotărîre a Parlamentului pentru aprobarea Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2016.

Prim-ministru

PAVEL FILIP

PARLAMENTUL REPUBLICII MOLDOVA**HOTĂRÎRE****pentru aprobarea Raportului privind executarea bugetului
asigurărilor sociale de stat în anul 2016**

Parlamentul adoptă prezenta hotărîre.

Art. 1. – Se aprobă Raportul privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2016 la venituri în sumă de 15060590,0 mii lei și la cheltuieli în sumă de 14964706,1 mii lei, cu un excedent în sumă de 95883,9 mii lei.

Art. 2. – Casa Națională de Asigurări Sociale va asigura publicarea integrală a Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2016 în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Art. 3. – Prezenta hotărîre intră în vigoare la data adoptării.

Președintele Parlamentului

RAPORT

privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2016

I. Introducere

Executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2016 s-a realizat în condițiile acțiunii, pe parcursul semestrului I, a bugetului provizoriu, aprobat prin Ordinul președintelui Casei Naționale de Asigurări Sociale nr.306-A din 29 decembrie 2015, care ulterior a fost substituit cu bugetul asigurărilor sociale de stat, aprobat prin Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 nr. 156 din 1 iulie 2016.

Conform acestei legi, indicatorii bugetului asigurărilor sociale de stat au fost stabiliți la venituri în sumă de 14945684,3 mii de lei și la cheltuieli în sumă de 14976094,8 mii de lei, cu un deficit de 30410,5 mii de lei.

Pe parcursul anului 2016, indicatorii bugetului asigurărilor sociale de stat au fost modificați de două ori – prin Legea nr. 237 din 3 octombrie 2016 și prin Legea nr. 268 din 9 decembrie 2016.

Modificările operate au avut scopul de a preciza veniturile și cheltuielile bugetului asigurărilor sociale de stat, ținând cont de factorii determinanți:

- actualizarea indicatorilor macroeconomici de către Ministerul Economiei;
- nivelul executării veniturilor și cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat pe parcursul anului bugetar 2016;

- dinamica contingentului beneficiarilor pe fiecare tip de prestație socială;
- modificarea mărimilor medii ale prestațiilor, reieșind din caracterul dinamic al beneficiarilor;

- modificarea la sfârșitul anului precedent (2015) și pe parcursul anului 2016 a cuantumurilor și condițiilor de stabilire a unor prestații sociale: majorarea, începând cu 1 octombrie 2015, a venitului lunar minim garantat de stat de la 765 lei pînă la 900 lei pentru stabilirea ajutorului social; majorarea începând cu 1 noiembrie 2015 a cuantumului ajutorului pentru perioada rece a anului de la 250 lei pînă la 315 lei; includerea unei prestații sociale noi – *susținerea tatălui copilului nou-născut prin acordarea indemnizației paternale*;

- armonizarea indicatorilor bugetului asigurărilor sociale de stat cu indicatorii precizați ai bugetului de stat, ce se referă la transferurile de la bugetul de stat la bugetul asigurărilor sociale de stat, destinate prestațiilor sociale finanțate din bugetul de stat și acordate prin intermediul Casei Naționale de Asigurări Sociale (CNAS), precum și pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat.

Ca urmare a acestor modificări, indicatorii bugetului asigurărilor sociale de stat au fost stabiliți la venituri în sumă de 15049048,1 mii lei și la cheltuieli în sumă de 15079458,6 mii de lei, cu un deficit de 30410,5 mii de lei.

Nivelul executării în anul 2016 a bugetului asigurărilor sociale de stat, buget component al bugetului public național, a fost influențat, direct și indirect, atât de conjunctura economică, cât și de aspectele politice, care au avut impact asupra procesului decizional.

Reieșind din evoluția dezvoltării economiei de la începutul anului și estimările pînă la finele anului de gestiune, Ministerul Economiei a revizuit prognoza principalilor indicatori macroeconomici pentru anul 2016.

Indicatorii macroeconomici realizați în anul 2016 față de estimările inițiale ale acestora, utilizați la elaborarea proiectului bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2016, diferă atît ca valori nominale, cît și ca ritmuri de creștere ale acestora.

Tabelul 1. Evoluția indicatorilor macroeconomici în perioada anilor 2014-2016

Indicatorii	Unitatea de măsură	2014	2015	2016 (utilizată la aprobare)	2016 (utilizată la modificare)	2016
		efectiv		prognoza preliminară	prognoza actualizată	efectiv
Produsul intern brut nominal față de anul precedent	mld lei	112,0	122,6	133,5	132,7	134,5*
	%	104,8	99,6	101,5	102,0	104*
Indicele prețurilor de consum mediu anual	%	105,1	109,7	110,5	106,8	106,4
Salariul nominal mediu lunar față de anul precedent	lei	4172	4610,9	5050	4925	5084
	%	110,8	110,5	109,8	106,8	110,3
Fondul de remunerare a muncii față de anul precedent	mld lei	30,1	33,0	36,2	35,3	36,1*
	%	109,9	109,5	109,4	106,6	109,3*

* estimările Ministerului Economiei

II. Executarea bugetului asigurărilor sociale de stat

Conform Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat la situația de 1 ianuarie 2017 (Formularul nr.1 CNAS), încasările la bugetul asigurărilor sociale de stat la venituri au fost realizate în sumă de 15060590,0 mii lei, cu 12,1 la sută sau cu 1628113,8 mii lei mai mult față de anul precedent.

Ponderea veniturilor totale executate ale bugetului asigurărilor sociale de stat în bugetul public național (BPN) a constituit 32,8%, iar ca pondere în produsul intern brut (PIB) – 11,2%. Față de anul 2015, ponderea veniturilor bugetului asigurărilor sociale de stat în BPN s-a majorat cu 2%, iar ponderea în PIB – cu 0,2%.

Cheltuielile bugetului asigurărilor sociale de stat au fost executate în sumă de 14964706,1 mii lei, cu 10,9 la sută sau cu 1474483,0 mii lei mai mult față de anul precedent.

Ponderea cheltuielilor totale executate ale bugetului asigurărilor sociale de stat în BPN a constituit 30,9%, și ca pondere în PIB – 11,1%. Față de anul 2015, ponderea cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat în BPN s-a majorat cu 1,8%, iar ponderea în PIB – cu 0,1%.

Executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2016 s-a încheiat cu un sold bugetar în sumă de 95883,9 mii lei. Ponderea excedentului bugetului asigurărilor

sociale de stat în suma totală a deficitului BPN a constituit (-3,8%) și ca pondere în PIB – 0,07%.

Tabelul 2. Evoluția executării bugetului asigurărilor sociale de stat în perioada anilor 2012-2016

	Unitatea de măsură	<i>executat</i>				
		2012	2013	2014	2015	2016
Venituri, total	<i>mii lei</i>	9721489,0	10589901,5	12028789,0	13432476,2	15060590,0
<i>Devieri +/- față de anul precedent</i>	<i>mii lei</i>	632625,8	868412,5	1438887,5	1403687,2	1628113,8
	%	107,0	108,9	113,6	111,7	112,1
<i>Pondere în BPN</i>	%	29,0	28,7	28,3	30,8	32,8
<i>Pondere în PIB</i>	%	11,0	10,5	10,7	11,0	11,2
Cheltuieli, total	<i>mii lei</i>	9755157,6	10716229,5	12019475,8	13490223,1	14964706,1
<i>Devieri +/- față de anul precedent</i>	<i>mii lei</i>	541673,8	961071,9	1303246,3	1470747,3	1474483,0
	%	105,9	109,9	112,2	112,2	110,9
<i>Pondere în BPN</i>	%	27,6	27,7	27,1	29,1	30,9
<i>Pondere în PIB</i>	%	11,1	10,7	10,7	11,0	11,1
Deficit (-) / Excedent (+)	<i>mii lei</i>	-33668,6	-126328,0	9313,2	-57746,9	95883,9
<i>Devieri +/- față de anul precedent</i>	<i>mii lei</i>	90952,0	-92659,4	135641,2	-67060,1	153630,8
	%	27,0	375,2	-7,4	-620,1	-166,0
<i>Pondere în BPN</i>	%	1,8	7,2	-0,5	2,1	- 3,8
<i>Pondere în PIB</i>	%	-0,04	-0,13	0,01	-0,05	0,07

1. Veniturile bugetului asigurărilor sociale de stat

Conform Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat la situația de 1 ianuarie 2017 (Formularul nr.4 CNAS), încasările la veniturile bugetului asigurărilor sociale de stat au fost realizate în sumă totală de 15060590,0 mii lei, cu 0,1 la sută sau cu 11541,9 mii lei mai mult față de prevederile anuale precizate.

În structura veniturilor bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2016 resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat au constituit 66,7%, iar transferurile de la bugetul de stat – 33,3%.

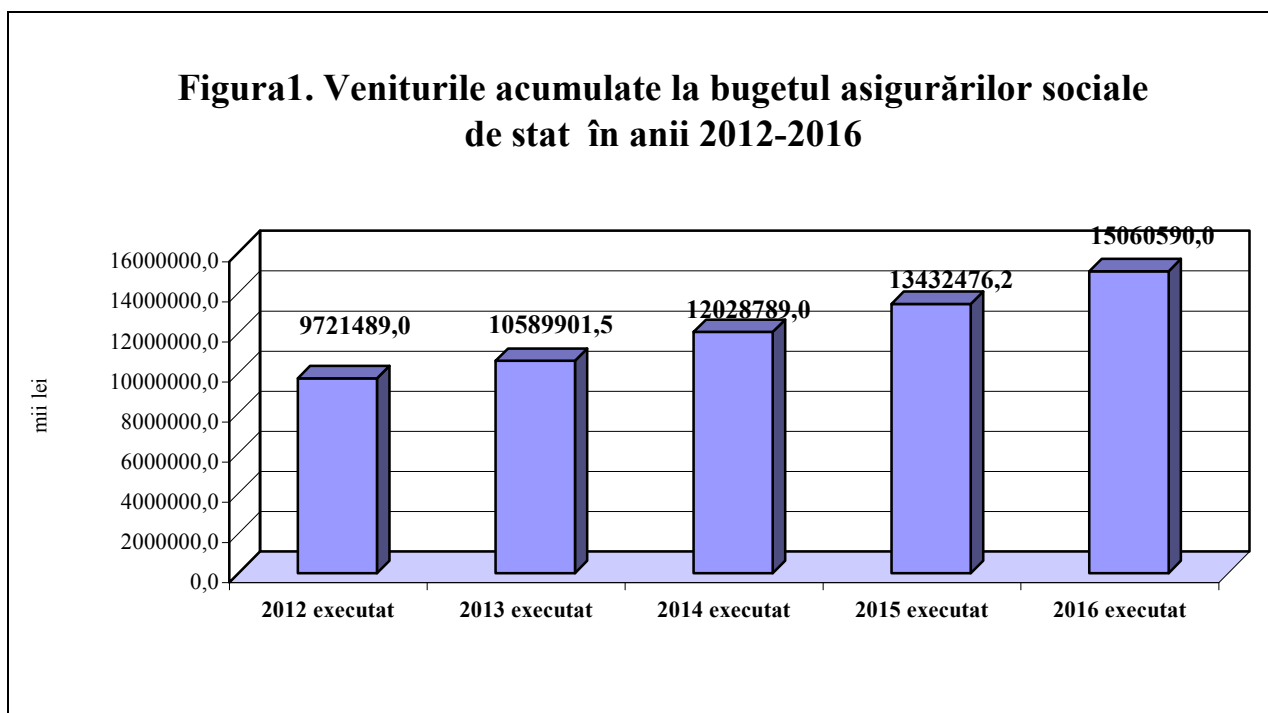
Executarea veniturilor totale ale bugetului asigurărilor sociale de stat se prezintă în următorul tabel.

Tabelul 3. Executarea veniturilor bugetului asigurărilor sociale de stat în anii 2015-2016

-mii lei-

Indicatorii	Anul 2015 Executat	2016			Ponderea în suma totală (%)	Executat 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat		precizat 2016		executat 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Venituri, total	13432476,2	14945684,3	15049048,1	15060590,0	100,0	11541,9	100,1	1628113,8	112,1
Resurse generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat	9279462,8	10207487,4	10001782,4	10044626,0	66,7	42843,6	100,4	765163,2	108,2
<i>Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii</i>	9273118,6	10202612,4	9994159,4	10036559,2	99,9	42399,8	100,4	763440,6	108,2
<i>Alte venituri</i>	6344,2	4875,0	7623,0	8066,8	0,1	443,8	105,8	1722,6	127,2
Transferuri primite în cadrul bugetului public național	4153013,4	4738196,9	5047265,7	5015964,0	33,3	-31301,7	99,4	862950,6	120,8
<i>Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale de stat</i>	3290197,6	3616449,4	3706666,2	3675364,5	73,3	-31301,7	99,2	385166,9	111,7
<i>inclusiv:</i>									
<i>- transferuri pentru plata prestațiilor de asistență socială</i>	3243553,4	3563143,4	3653360,2	3622314,8	98,6	-31045,4	99,2	378761,4	111,7
<i>- transferuri pentru compensarea diferenței de tarife de asigurări sociale de stat obligatorii în sectorul agrar</i>	46486,4	53031,7	53031,7	53031,7	1,4	0,0	100,0	6545,3	114,1
<i>- transferuri pentru compensarea veniturilor ratate ale bugetului asigurărilor sociale de stat, în legătură cu scutirea deținătorilor de terenuri agricole situat după traseul Rîbnița-Tiraspol de plata contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii</i>	157,8	274,3	274,3	18,0	0,0	-256,3	6,6	-139,8	11,4
<i>Transferuri curente primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale de stat</i>	862815,8	1121747,5	1340599,5	1340599,5	26,7	0,0	100,0	477783,7	155,4

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



Resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat s-au acumulat în sumă de 10044626,0 mii lei, depășind planul anual precizat cu 42843,6 mii lei (0,4 la sută). Acestea se constituie din contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și alte venituri.

Contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii (cod 121)

Conform Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 nr.156 din 1 iulie 2016, a fost aprobat planul de acumulare a contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 10202612,4 mii lei.

Actualizarea prognozei indicatorilor macroeconomici de către Ministerul Economiei, în particular – creșterea fondului de remunerare a muncii, analiza dinamicii încasărilor pe parcursul anului, precum și în comparație cu perioada respectivă a anului precedent au impus necesitatea operării modificărilor indicatorului aprobat.

Conform modificărilor operate prin Legea nr. 237 din 3 octombrie 2016 și Legea nr. 268 din 9 decembrie 2016, veniturile bugetului asigurărilor sociale de stat din contribuții de asigurări sociale de stat au fost precizate pînă la suma de 9994159,4 mii lei sau prin micșorare cu 208453,0 mii lei sau cu 2,0 la sută.

În anul 2016 tarifele contribuțiilor de asigurări sociale de stat au fost menținute la nivelul anului precedent:

- tariful total a constituit 29%, din care partea datorată de către angajator -23% la fondul de remunerare a muncii și alte recompense și partea datorată de angajat - 6%;
- contribuțiile datorate de angajator pentru persoanele angajate în baza contractului individual de muncă în sectorul agricol a constituit 22%, din care 6%, au fost subvenționate de la bugetul de stat;

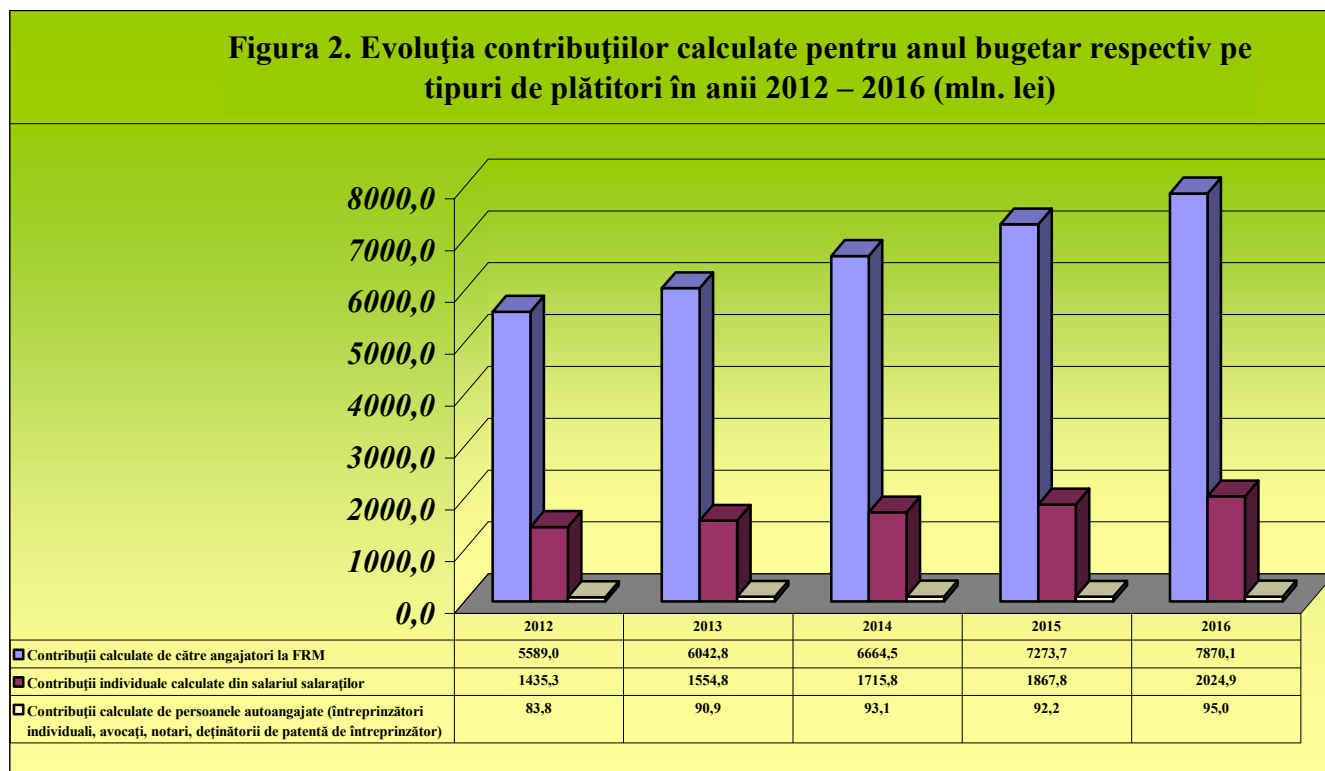
- contribuțiile datorate de angajator pentru asigurarea socială a angajaților din aviația civilă, ale căror locuri de muncă se încadrează în condiții speciale a constituit 33%.

Taxa fixă anuală a contribuțiilor virate de persoanele fizice neangajate în anul 2016 a constituit 7032 lei. Aceiași taxă anuală a fost aplicată și pentru persoanele fizice care au încheiat contract individual de asigurare socială, iar în cazul persoanelor fizice proprietari sau arendași de terenuri agricole, ce prelucrează terenurile în mod individual aceasta a constituit 1752 lei.

Conform datelor totalizatoare pe Republica Moldova, sistematizate în baza declarațiilor privind calcularea și utilizarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat pe anul 2016 (F-BASS), baza de calcul a contribuțiilor de asigurări sociale de stat, care este fondul de salarizare și alte recompense, a fost declarat în mărime de 34231409,3 mii lei, din care 837664,3 mii lei constituie fondul de salarizare a salariaților care practică în exclusivitate agricultura și beneficiază de tarif privilegiat (22%) și 116966,0 mii lei – fondul de salarizare a persoanelor ce activează în condiții speciale (personalul navigant și de dirijare a zborurilor).

Contribuții de asigurări sociale de stat s-au calculat în sumă de 9990041,6 mii lei, sau cu 756303,7 mii lei mai mult față de anul 2015.

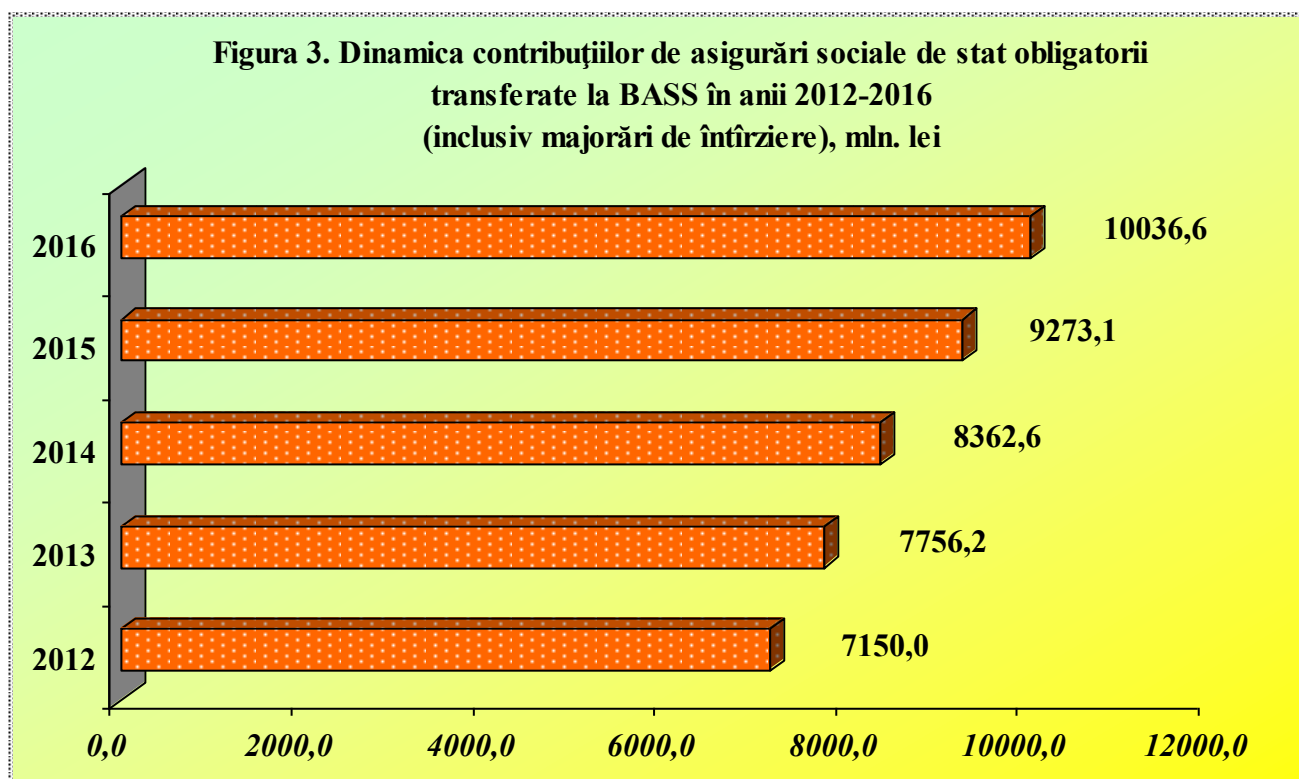
În structura contribuțiilor de asigurări sociale de stat calculate, partea preponderentă o constituie contribuțiile calculate la fondul de salarizare și la alte recompense de către angajatori și contribuții individuale, transferate din salariile angajaților.



Conform Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat la situația de 1 ianuarie 2017 (Formularul nr.4 CNAS), au fost acumulate contribuții de

asigurări sociale de stat în sumă de 10036559,2 mii lei sau cu o executare a indicatorului planificat la nivel de 100,4%. Din suma totală a contribuțiilor, prestațiile de asigurări sociale, achitate la locul de muncă de către angajator din contul contribuțiilor calculate, au constituit 346012,3 mii lei. Din suma totală a contribuțiilor acumulate, 32974,6 mii lei au constituit majorările de întârziere pentru neplata în termen a contribuțiilor, din care 23949,1 mii lei se referă la contribuțiile virate de către angajator și 9025,5 mii lei – la contribuțiile individuale.

Față de anul 2015, încasările contribuțiilor de asigurări sociale de stat au crescut cu 763440,6 mii lei sau cu 8,2 la sută.



Datoriile înregistrate în sistemul de evidență al Casei Naționale de Asigurări Sociale la plata contribuțiilor, majorărilor de întârziere și amenzilor la bugetul asigurărilor sociale de stat, la situația de 01.01.2017 constituie suma de 1190136,5 mii lei, din care la plata contribuțiilor – 913768,7 mii lei și sancțiunilor financiare – 276367,8 mii lei. Din suma totală a datoriei suma de 275844,4 mii lei este luată la evidență specială în baza deciziilor Serviciului Fiscal de Stat.

Restanțele plătitorilor de contribuții la bugetul asigurărilor sociale de stat la data de 01.01.2017 constituie 358842,3 mii lei din care 190203,4 mii lei – contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și 168638,9 mii lei – majorări de întârziere și amenzi.

Față de anul 2015, restanțele la bugetul asigurărilor sociale de stat s-au micșorat cu 66512,8 mii lei.

În vederea asigurării funcționării unui serviciu durabil de asigurări sociale, necesar societății, respectării drepturilor și executării obligațiilor tuturor participanților la sistemul public de asigurări sociale și în scopul informării cetățenilor asupra funcționării sistemului public de asigurări sociale, avantajelor participării la acesta,

drepturilor corelative contribuțiilor transferate, au fost organizate și petrecute diverse măsuri atât de la nivel central cât și local.

Prin ziarul „Asigurarea Socială” și alte surse mass-media centrale și locale se publică informația explicativă plătitorilor de contribuții.

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

Pentru plătitorii de contribuții din raioanele republicii s-au organizat și petrecut 518 seminare explicative. Au fost actualizate periodic panourile informative la casele teritoriale de asigurări sociale cu informații necesare agenților economici și s-au distribuit pliante informative.

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

S-au monitorizat activitățile caselor teritoriale de asigurări sociale privind întreprinderea măsurilor față de plătitorii care nu-și execută obligațiile la bugetul asigurărilor sociale de stat, restanțieri, care nu prezintă declarațiile forma BASS și care nu s-au înregistrat ca plătitori la bugetul asigurărilor sociale de stat în termeni legali.

Plătitorilor de contribuții la bugetul asigurărilor sociale de stat, care nu se înregistrează în calitate de plătitori și nu prezintă în termeni stabiliți declarațiile aferente bugetului asigurărilor sociale de stat, le-au fost expediate 29954 citații prin intermediul ÎS „Poșta Moldovei” și 11489 citații electronice.

Au fost expediate 32685 de scrisori de avertizare plătitorilor restanțieri, în rezultatul cărora, au achitat restanțe 11741 de entități în sumă de 165856,1 mii lei.

Au fost organizate și petrecute 455 de întruniri, cu participarea persoanelor responsabile din cadrul caselor teritoriale de asigurări sociale și organelor de control și drept, în comisiile mixte ale administrației publice locale, având ca obiectiv audierea restanțierilor, la care au fost invitați 3290 de entități cu restanțe față de bugetul asigurărilor sociale de stat.

S-au calculat majorări de întârziere (penalități) în sumă de 67320,0 mii lei, iar pentru diminuarea cuantumului contribuțiilor de asigurări sociale de stat sau tăinuirea fondului de salarizare și a altor recompense au fost aplicate amenzi în sumă de 2650,0 mii lei.

În scopul gestionării eficiente a mijloacelor bugetului asigurărilor sociale de stat destinate plății indemnizațiilor pentru incapacitate temporară de muncă și asigurării transparenței utilizării acestora, cu respectarea aplicării prevederilor legislației în vigoare, au fost efectuate 3533 controale privind corectitudinea stabilirii și achitării indemnizațiilor pentru incapacitatea temporară de muncă, în urma cărora n-au fost primite spre acceptare plăți nejustificate, efectuate la locul de muncă și au fost restituite în contul bugetului de asigurări sociale de stat 4,4 mln. lei.

Conducătorilor întreprinderilor și persoanelor fizice, ce se eschivează de la executarea obligațiilor față de bugetul asigurărilor sociale de stat, li s-au întocmit 4824 procese verbale cu privire la contravenții.

O deosebită atenție s-a acordat modernizării serviciilor publice electronice prestate de către CNAS. Permanent s-a monitorizat procesul de depunere a declarațiilor în cadrul SIA „E-Raportare” și s-au prezentat propuneri de îmbunătățire a funcțiilor acestuia. Pe parcursul anului, permanent, s-a acordat asistență prin telefon plătitorilor de

contribuții la completarea, semnarea electronică și transmiterea declarațiilor în adresa CNAS. În anul 2016 au fost prezentate 366460 declarații electronice, cu aplicarea semnăturii electronice, de către 35017 plătitori. Plătitorii autorizați la prezentarea declarațiilor electronice din anul 2016 au acces la contul curent în cadrul SIA „E-Raportare”.

Alte venituri (cod 14)

Alte venituri au fost acumulate în sumă de 8066,8 mii lei, cu executarea prevederilor anuale la nivel de 105,8 la sută sau cu 443,8 mii lei mai mult.

Această categorie include:

- dobânzi, încasate la soldurile mijloacelor bănești la conturile bancare ale bugetului asigurărilor sociale de stat, în sumă de 1970,1 mii lei, cu executarea planului stabilit la nivel de 131,3 la sută sau cu 470,1 mii lei mai mult;

- amenzi și sancțiuni, încasate în sumă de 2692,5 mii lei sau 98,0 la sută din prevederile anuale, din care 746,4 mii lei - amenzi și sancțiuni contravenționale încasate în bugetul asigurărilor sociale de stat și 1946,1 mii lei – amenzi aferente plăților la bugetul asigurărilor sociale de stat;

- alte venituri, încasate în bugetul asigurărilor sociale de stat în sumă de 3404,2 mii lei, care includ venituri din darea în locațiune a încăperilor casei teritoriale de asigurări sociale sectorul Botanica, sumele comisionului bancar, restituite de către sanatoriile din Ucraina pentru transferurile efectuate în valută de către CNAS pentru procurarea biletelor de tratament balneosanatorial, conform contractelor încheiate și alte venituri.

Transferuri primite în cadrul bugetului public național (cod 19)

Transferurile bugetului de stat la bugetul asigurărilor sociale de stat au fost aprobate în sumă de 4738196,9 mii lei, iar în urma modificărilor operate în Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 nr.156 din 1 iulie 2016, au fost majorate pînă la 5047265,7 mii lei sau cu 309068,8 mii lei, din care:

- transferurile curente primite cu destinație specială - cu 90216,8 mii lei, reieșind din rezultatele executării cheltuielilor destinate pentru plata prestațiilor sociale, care conform legislației sunt finanțate din bugetul de stat, a dinamicii numărului beneficiarilor și a mărimilor medii ale prestațiilor pe parcursul anului de gestiune;

- transferurile curente primite cu destinație generală - pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat - cu 218852,0 mii lei, reieșind din rezultatele scontate privind executarea veniturilor și cheltuielilor proprii ale bugetului asigurărilor sociale, ținînd cont de prognoza actualizată a indicatorilor macroeconomici, de dinamica beneficiarilor și mărimilor medii ale prestațiilor de asigurări sociale, precum și de modificarea cadrului legal privind includerea unei noi prestații de asigurări sociale noi – indemnizația paternală.

Reieșind din necesarul de mijloace financiare și conform cererilor de finanțare, din bugetul de stat s-au transferat 5015964,0 mii lei, cu executarea prevederilor anuale la nivel de 99,4 la sută. Comparativ cu anul 2015, suma transferurilor bugetului de stat

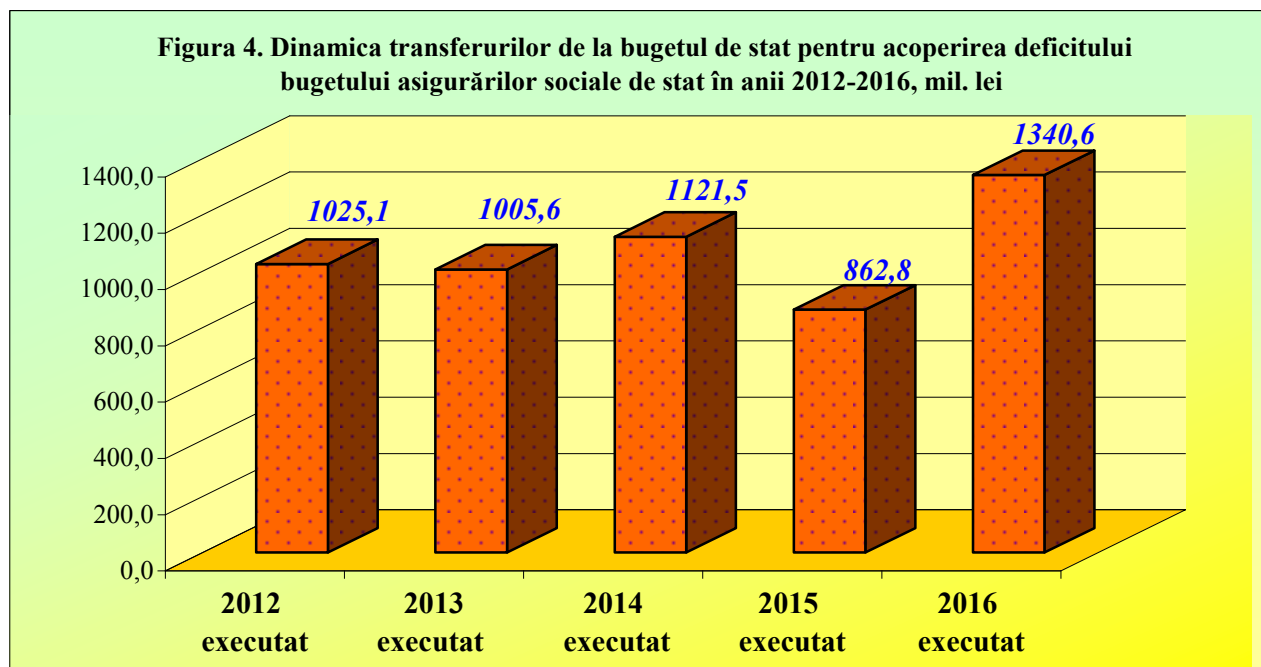
la bugetul asigurărilor sociale de stat a fost cu 862950,6 mii lei sau cu 20,8 la sută mai mare.

Transferurile curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale de stat au fost executate în sumă de 3675364,5 mii lei - cu 31301,7 mii lei mai puțin față de prevederile anuale sau la nivel de 99,2 la sută. Suma transferurilor cu destinație specială se constituie din:

- transferuri pentru plata prestațiilor de asistență socială - 3622314,8 mii lei;
- transferuri pentru compensarea diferenței de tarife de asigurări sociale de stat obligatorii în sectorul agrar (6%) – 53031,7 mii lei;
- transferuri pentru compensarea veniturilor ratate ale bugetului asigurărilor sociale de stat, în legătură cu scutirea deținătorilor de terenuri agricole situate după traseul Rîbnița-Tiraspol de plata contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii – 18,0 mii lei.

Conform declarațiilor privind calcularea și utilizarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat pe anul 2016 (*Forma BASS - AN*), contribuțiile real calculate conform tarifului de 22% au constituit 184286,1 mii lei, din care compensarea diferenței de tarife de 6% – 50259,9 mii lei. În anul 2016 au beneficiat de compensarea diferenței de tarife de asigurări sociale de stat obligatorii în sectorul agrar 1745 de plătitori, cu baza anuală de calcul declarată (fondul de salarizare) în sumă de 837664,3 mii lei.

Transferurile curente primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale de stat pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat au fost executate în suma de 1340599,5 mii lei sau 100 la sută din prevederile anuale. În comparație cu anul 2015, suma respectivă este cu 477783,7 mii lei, adică cu 55,4 % mai mare.



2. Cheltuielile bugetului asigurărilor sociale de stat

Conform Raportului privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 (Formularele nr.4 și nr. 4.1 CNAS), cheltuielile bugetului asigurărilor sociale

						(%)	(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Cheltuieli, total	2+3	14976094,8	15079458,6	14964706,1	14944000,3	100,0	135458,3	99,1	114752,5	99,2
<i>Cheltuieli</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>
Cheltuieli de personal	21	110207,2	108832,3	108476,2	108477,5	0,7	-354,8	99,7	-356,1	99,7
Bunuri și servicii	22	184470,1	179585,1	159437,1	162520,2	1,1	-17064,9	90,5	-20148,0	88,8
Prestații sociale	27	14660431,3	14741380,0	14650037,1	14656240,9	98,2	-85139,1	99,4	-91342,9	99,4
Alte cheltuieli, inclusiv	28	1285,0	31312,3	31385,5	1160,2	0,0	-30152,1	3,7	73,2	100,2
<i>rambursarea alocațiilor din anii precedenți</i>	<i>2815</i>		<i>30225,3</i>	<i>30225,3</i>	<i>0,0</i>		<i>-30225,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>
Active nefinanciare	3	19701,2	18348,9	15370,2	15601,5	0,1	-2747,4	85,0	-2978,7	83,8
Mijloace fixe	31	15185,3	13306,9	11866,0	12305,2	78,9	-1001,7	92,5	-1440,9	89,2
Stocuri de materiale circulante	33	2682,9	2822,9	1943,2	1726,7	11,1	-1096,2	61,2	-879,7	68,8
Mărfuri	35	1833,0	2219,1	1561,0	1569,6	10,1	-649,5	70,7	-658,1	70,3

Pentru remunerarea muncii tuturor salariaților CNAS pentru anul de gestiune la categoria 21 „Cheltuieli de personal” au fost planificate inițial mijloace financiare în sumă de 110207,2 mii lei, care au fost precizate pînă la 108832,3 mii lei sau prin micșorare cu 1374,9 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 108476,2 mii lei, ce constituie 99,7% din suma planificată. Cheltuielile efective au constituit 108477,5 mii lei, ceea ce reprezintă 99,7 % față de planul precizat. Datoriile creditoare în sumă de 8203,8 mii lei reprezintă suma salariului calculat pentru luna decembrie 2016 și, respectiv, contribuții și prime de asigurări medicale obligatorii, calculate proporțional acestei sume.

Mijloacele destinate pentru cheltuielile de personal au fost utilizate în baza actelor normative, ce reglementează salarizarea în sectorul bugetar.

Cheltuielile pentru categoria 22 „Bunuri și servicii” au fost planificate inițial în sumă de 184470,1 mii lei, care ulterior au fost precizate prin micșorare pînă la 179585,1 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 159437,1 mii lei sau la nivel de 88,8%, iar cheltuielile efective au constituit 162520,2 mii lei, ceea ce reprezintă 90,5% din planul precizat. Executarea cheltuielilor s-a efectuat conform contractelor încheiate pentru prestarea serviciilor comunale, deservire și întreținerea încăperilor în regimul normal de lucru, pentru locațiune și pază.

La categoria *Bunuri și servicii* sunt atribuite și cheltuielile pentru serviciile de distribuire a prestațiilor sociale (alineatul 222980), care au fost executate în sumă de 98035,7 mii lei (97,6% față de plan) și pentru taxa de comision la sumele eliberate în numerar (aliniatul 222970) în sumă de 22806,1 mii lei (63,9% față de plan). Cheltuielile efective au constituit 99670,5 mii lei (99,3%) și, respectiv, 22789,2 mii lei (63,9%).

Cheltuielile pentru serviciile de distribuire a prestațiilor sociale și pentru taxa de comision sunt corelative cheltuielilor pentru plata drepturilor sociale și au fost calculate în anul 2016 conform tarifelor: 0,7% din suma distribuită în calitate de drepturi sociale

și 0,25% din suma eliberată în numerar de către instituțiile financiare pentru plata prestațiilor sociale.

Cheltuielile pentru categoria 27 „*Prestațiile sociale*” au fost aprobate inițial în sumă de 14660431,3 mii lei, care ulterior a fost precizată prin majorare cu 80948,7 mii lei sau pînă la 14741380,0 mii lei. Majorarea cheltuielilor date a fost impusă, în cea mai mare parte, de includerea unei prestații noi - indemnizația paternală, dar și de creșterea cheltuielilor pentru unele prestații sociale, precum ajutorul social unor categorii de populație și susținerea unor categorii de populație în perioada rece a anului.

Cheltuielile au fost executate în sumă de 14650037,1 mii lei, cu 91342,9 mii lei mai puțin față de prevederile anuale sau la nivel de 99,4%, iar cheltuielile efective au constituit 14656240,9 mii lei, ceea ce reprezintă 99,4% față de planul stabilit sau cu 85139,1 mii lei mai puțin.

Pentru categoria 28 „*Alte cheltuieli*” au fost aprobate 1285,0 mii lei, care au fost precizate în suma de 31312,3 mii lei. Cheltuielile au fost executate în sumă de 31385,5 mii lei, iar cheltuielile efective au constituit 1160,2 mii lei.

La această categorie sunt atribuite cheltuielile ce țin de plata cotizațiilor de membru a CNAS în Asociația Internațională a Fondurilor de Pensii și Asigurări Sociale și Asociației Internaționale de Asigurări Sociale, conform condițiilor stabilite de către aceste organizații. CNAS, fiind membru al asociațiilor nominalizate colaborează în scopul coordonării activității sale, care este axată pe protecția, promovarea și dezvoltarea domeniului de asigurări sociale. În anul 2016 cheltuielile respective au constituit 1086,2 mii lei.

La categoria *Alte cheltuieli*, se atribuie și suma restituită bugetului de stat în cazul, cînd deficitului real înregistrat la finele anului precedent este mai mic decît volumul transferurilor de la bugetul de stat pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat, precum și sumele mijloacelor neutilizate în anii precedenți, alocate din bugetul de stat pentru prestațiile de asistență socială. În anul 2016 suma totală rambursată la bugetul de stat a constituit 30225,3 mii lei, care a fost reflectată în planul precizat pe an și la executare.

Pentru categoria 31 „*Mijloace fixe*” au fost aprobate inițial mijloace financiare în sumă de 15185,3 mii lei, care au fost precizate prin micșorare cu 1878,4 mii lei sau pînă la 13306,9 mii lei.

Cheltuielile au fost executate în sumă de 11866,0 mii lei sau la nivel de 89,2%, iar cheltuielile efective au constituit 12305,2 mii lei, ceea ce reprezintă 92,5% față de planul stabilit.

Cheltuielile destinate pentru *reparația capitală a clădirilor* (alineatul 311120) au fost planificate în sumă de 1648,5 mii lei și executate în sumă de 1599,5 mii lei sau la nivel de 100%, iar cheltuielilor efective au constituit 1599,5 mii lei sau 97,0%.

Pentru procurarea mașinilor și utilajelor (alineatul 314110) au fost planificate cheltuieli în sumă de 3514,7 mii lei și executate în sumă de 3262,8 mii lei, conform cheltuielilor executate și conform cheltuielilor efective, ceea ce constituie 92,8% din planul stabilit.

Pentru procurarea activelor nemateriale (alineatul 317110) au fost planificate în sumă de 1738,1 mii lei, care au fost executate la nivel de 1737,6 mii lei, atît conform

cheltuielilor executate, cât și cheltuielilor efective, ceea ce constituie o executare de 99,9% a planului stabilit.

Cheltuielile aferente investițiilor capitale în active, *clădiri în curs de execuție* (alineatul 319210) au fost planificate în sumă de 6400,0 mii lei și executate în sumă de 5217,0 mii lei sau la nivel de 81,5% și în sumă de 5705,5 mii lei sau la nivel de 89,1%, conform cheltuielilor efective. În decursul perioadei de gestiune s-a efectuat plata pentru serviciile de construcție și reparație (sediul CNAS, CTAS Strășeni, CTAS Soroca, CTAS Ciocana, CTAS Rîșcani).

Pentru categoria 33 „*Stocuri de materiale circulante*” au fost prognozate mijloace financiare în sumă de 2822,9 mii lei, care au fost executate în sumă de 1943,2 mii lei, cu o executare de 68,8%, iar cheltuielile efective au constituit 1726,7 mii lei sau 61,2%.

Pentru cheltuielile atribuite la categoria 35 „*Mărfuri*”, mijloacele financiare prognozate în volum de 2219,1 mii lei au fost executate în sumă de 1561,0 mii lei sau la nivel de 70,3% și în sumă de 1569,6 mii lei sau la nivel de 70,7%, conform cheltuielilor efective.

Prestații sociale (cod 27)

Din suma totală a cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, 98,2% au constituit cheltuielile destinate pentru plata „Prestațiilor sociale”.

Prestațiile sociale structurate conform clasificăției bugetare noi (în vigoare din 1 ianuarie 2016) se prezintă în următorul tabel.

Tabelul 5. Cheltuielile destinate plății prestațiilor sociale în anul 2016

- mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Cod Eco	Anul 2016						
		Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli executate	Cheltuieli efective	Ponderea în suma totală (%)	Devieri, cheltuieli efective față de plan precizat	
							%	+/-
A	1	2	3	4	5	6	7	8
PRESTAȚII SOCIALE	27	14660431,3	14741380,0	14650037,1	14656240,9	100,0	99,4	-85139,1
<i>Prestații de asigurări sociale</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>
Pensii de asigurări sociale	2711	9629677,1	9613047,5	9583826,3	9584702,9	86,6	99,7	-28344,6
Indemnizații de asigurări sociale	2712	1469750,0	1477653,6	1445831,6	1451114,7	13,1	98,2	-26538,9
Alte prestații de asigurări sociale	2719	30000,0	30000,0	29997,8	29485,5	0,3	98,3	-514,5
<i>Prestații de asistență socială</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>
Pensii de asistență socială	2721	233988,9	234898,3	230037,2	230039	6,4	97,9	-4859,3
Indemnizații de asistență socială	2723	346481,1	359048,5	351630,5	351767,5	9,8	98,0	-7281,0
Alocații	2724	535766,5	524503,9	521293,6	521749,7	14,5	99,5	-2754,2
Compensații	2725	56997,2	56148,6	54926,6	55023,3	1,5	98,0	-1125,3
Ajutoare bănești	2726	683877,7	824468,6	818254,3	818257,3	22,8	99,2	-6211,3
Alte prestații de asistență socială	2729	1672539	1620257,2	1613231,7	1613075,9	44,9	99,6	-7181,3

Denumirea cheltuielilor	Cod Eco	Anul 2016						
		Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli executate	Cheltuieli efective	Ponderea în suma totală (%)	Devieri, cheltuieli efective față de plan precizat	
							%	+/-
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Prestații sociale ale angajatorilor	273	1353,8	1353,8	1007,5	1025,1	0,0	75,7	-328,7
Indemnizații la încetarea acțiunii contractului de muncă	2732	762,2	762,2	481,5	473,6	46,2	62,1	-288,6
Indemnizații pentru incapacitatea temporară de muncă achitate din mijloacele financiare ale angajatorului	2735	591,6	591,6	526,0	551,5	53,8	93,2	-40,1

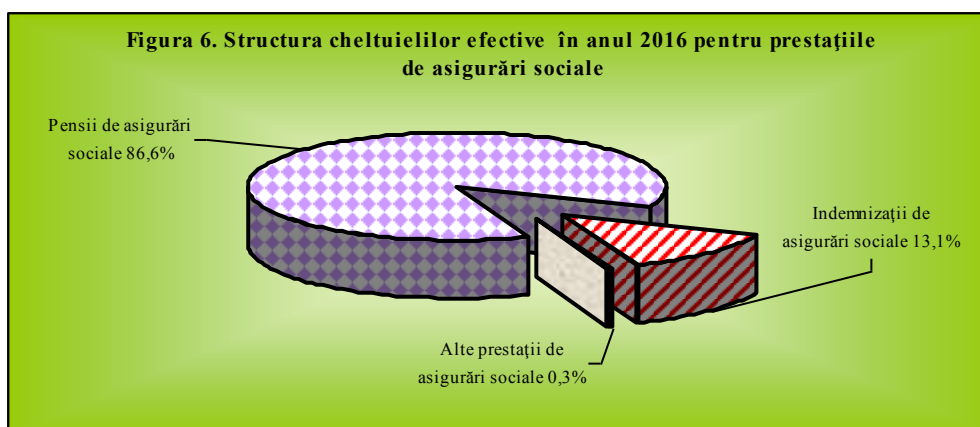
Prestații de asigurări sociale (cod 271)

Din suma cheltuielilor destinate pentru plata „Prestațiilor sociale”, cea mai mare parte, 75,5% le revine cheltuielilor pentru plata prestațiilor de asigurări sociale, finanțate din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat.

Pentru cheltuielile aferente prestațiilor de asigurări sociale în anul 2016 au fost aprobate inițial mijloace financiare în sumă de 11129427,1 mii lei, care ulterior au fost precizate pînă la 11120701,1 mii lei.

Cheltuielile efective în anul de gestiune au constituit 11065303,1 mii lei, cu o executare a prevederilor anuale la nivel de 99,5 la sută sau cu 55398,0 mii lei mai puțin, iar conform cheltuielilor executate - cu 61045,4 mii lei mai puțin.

Structura cheltuielilor destinate prestațiilor de asigurări sociale pentru anul 2016 se prezintă în diagrama ce urmează.



Pensii de asigurări sociale (cod 2711)

Ponderea majoră în cheltuielile pentru prestațiile de asigurări sociale o constituie cheltuielile pentru plata *pensiilor de asigurări sociale* de stat (86,6%).

Pentru anul 2016 au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 9629677,1 mii lei, care au fost precizate pînă la 9613047,5 mii lei.

Precizarea a rezultat din nivelul executării cheltuielilor respective pe parcursul anului 2016 și din contingentul real de beneficiari și mărimile medii ale pensiilor.

Totodată, la precizarea cheltuielilor s-a ținut cont și de restituirea lunară la conturile Casei Naționale de Asigurări Sociale a soldurilor rămase la prestatorii serviciilor de plată, după achitarea pensiilor.

Modificările aferente se caracterizează astfel:

diminuări semnificative au fost pe următoarele tipuri de pensii:

- pensii de dizabilitate – 21100,7 mii lei;

- pensii de urmaș – 7810,1 mii lei

majorarea cea mai semnificativă a fost la pensiile pentru limită de vîrstă - 10111,4 mii lei.

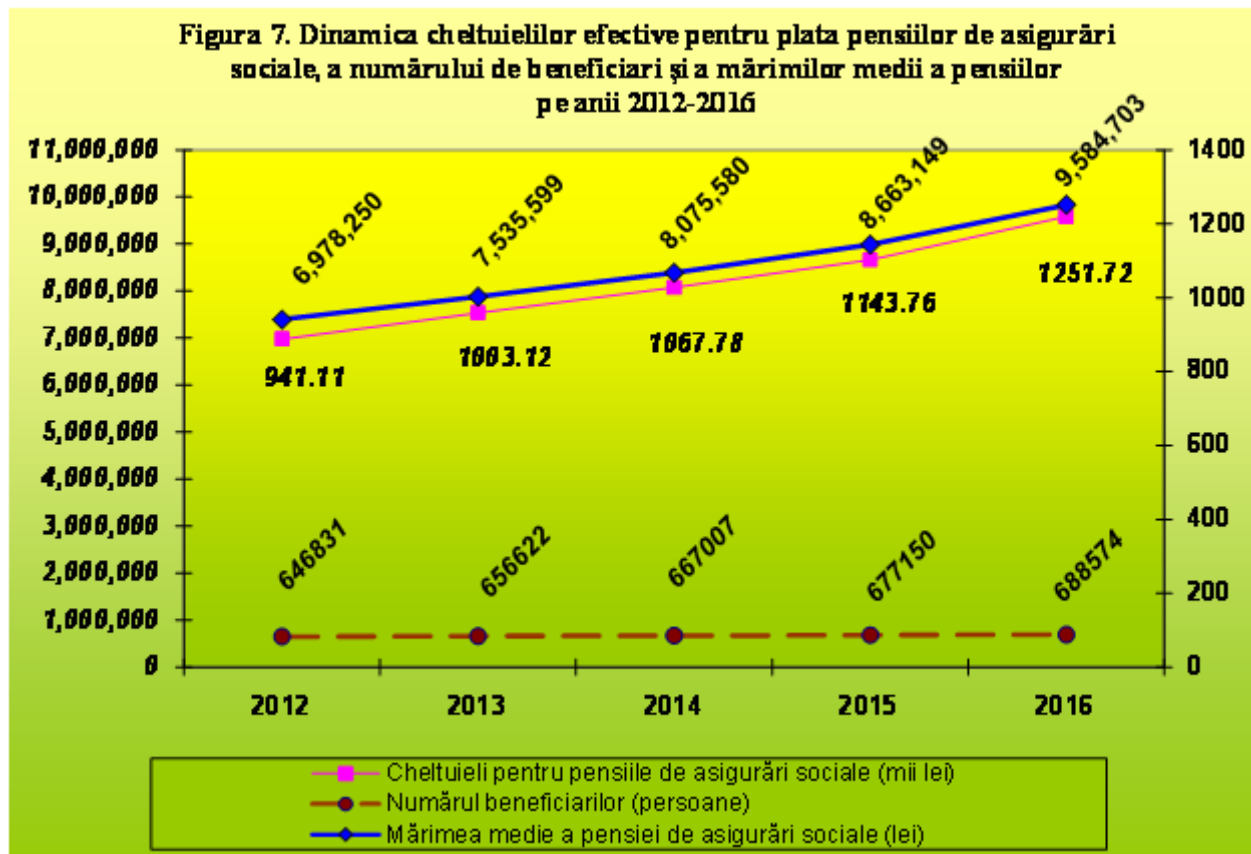
Cheltuielile efective au constituit 9584702,9 mii lei, cu executarea planului precizat la nivel de 99,7 la sută sau cu 28344,6 mii lei mai puțin, iar conform cheltuielilor executate – cu 29221,2 mii lei mai puțin. Suma rămasă constituie, în cea mai mare parte, restituirea de către prestatorii de servicii de plată a soldului mijloacelor bănești, din cauza nesolicitării pensiilor de către beneficiari.

Tabelul 6. Dinamica cheltuielilor efective destinate plății pensiilor de asigurări sociale în anii 2015-2016

- mii lei -

Denumirea cheltuielilor	Anul 2015 cheltuieli efective	Anul 2016			Efectiv 2016 față de precizat 2016		Efectiv 2016 față de anul 2015	
		Planul aprobat	Planul precizat	Cheltuieli efective	(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Pensii de asigurări sociale, total	8663148,9	9629677,1	9613047,5	9584702,9	-28344,6	99,7	921554,0	110,6
Pensii pentru limită de vîrstă	6906814,3	7689896,6	7700008,0	7681842,0	-18166,0	99,8	775027,7	111,2
Susținerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii dizabilității	1395711,3	1533389,3	1512288,6	1502920,8	-9367,8	99,4	107209,5	107,7
Pensii de urmaș	100226,1	113856,8	106046,7	105563,2	-483,5	99,5	5337,1	105,3
Pensii pentru vechime în muncă	664,4	699,7	699,7	640,1	-59,6	91,5	-24,3	96,3
Pensii unor categorii de angajați din aviația civilă	45873,9	50084,2	50084,2	50301,1	216,9	100,4	4427,2	109,7
Pensii pentru deputați	12597,4	14106,2	14106,2	13742,0	-364,2	97,4	1144,6	109,1
Pensii pentru membrii Guvernului	4765,8	5176,2	5176,2	4922,0	-254,2	95,1	156,2	103,3
Pensii pentru funcționarii publici	144899,9	165358,8	167161,6	167481,7	320,1	100,2	22581,8	115,6
Pensii pentru aleșii locali	17015,5	20062,6	19600,1	19388,2	-211,9	98,9	2372,7	113,9
Pensii pentru colaboratorii vamali	444,4	470,7	448,6	448,6	0,0	100,0	4,2	100,9
Pensii pentru procurori	7805,6	8428,1	8538,9	8550,0	11,1	100,1	744,4	109,5
Pensii pentru judecători	19860,4	21524,6	21921,9	22188,7	266,8	101,2	2328,3	111,7
Pensii unor categorii de angajați din domeniul culturii	178,3	203,6	203,6	200,5	-3,1	98,5	22,2	112,5
Susținerea pensionarilor plasați în instituțiile de asistență socială	6291,6	6419,7	6763,2	6514,0	-249,2	96,3	222,4	103,5

Cheltuielile pentru plata pensiilor de asigurări sociale sunt în continuă creștere, în rezultatul creșterii numărului beneficiarilor și mărimilor medii ale pensiilor, urmare a indexărilor la data de 1 aprilie anual. Datele din diagrama ce urmează reflectă evoluția acestor indicatori pe anii 2012-2016.



În comparație cu anul 2015, cheltuielile efective pentru plata pensiilor de asigurări sociale de stat au fost mai mari cu 921554,0 mii lei sau cu 10,6 la sută. Creșterea cheltuielilor pentru pensiile de asigurări sociale a fost determinată preponderent de creșterea mărimii medii a pensiilor în rezultatul indexării cu 10,1% și de creșterea numărului beneficiarilor de pensii pe parcursul anului cu 11424 persoane.

Tabelul 7. Dinamica contingentului beneficiarilor de pensii de asigurări sociale de stat și pensiilor medii în anii 2014 - 2016

Denumirea cheltuielilor	Numărul beneficiarilor (persoane)				Mărimea medie a pensiei (lei)			
	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	Creștere/ descreștere 01.01.2017 comparativ cu 01.01.2016	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	Creștere/ descreștere 01.01.2017 comparativ cu 01.01.2016
A	1	2	3	4	5	6	7	8
TOTAL	667007	677150	688574	11424				

Pensii pentru limită de vîrstă	507456	518837	531801	12964	1114,73	1191,83	1301,14	109,31
Susținerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii dizabilității	134019	133713	132920	-793	875,54	933,42	1018,30	84,88
Pensii de urmaș	16444	15229	14242	-987	563,39	603,20	670,33	67,13
Pensii pentru vechime în muncă	108	92	71	-21	623,20	677,53	738,37	60,84
Pensii unor categorii de angajați din aviația civilă	630	622	617	-5	5788,53	6289,65	6929,70	640,05
Pensii pentru deputați	263	270	271	1	3866,38	4048,26	4367,39	319,13
Pensii pentru membrii Guvernului	77	74	69	-5	5063,74	5458,83	5914,13	455,30
Pensii pentru funcționarii publici	6810	7063	7323	260	1662,80	1806,46	2011,09	204,63
Pensii pentru aleșii locali	655	703	719	16	2011,85	2171,5	2376,91	205,41
Pensii pentru colaboratorii vamali	15	14	13	-1	2387,85	2604,30	2899,27	294,97
Pensii pentru procurori	241	238	238	0	2614,15	2828,27	3160,58	332,31
Pensii pentru judecători	264	268	264	-4	5662,51	6160,76	7177,60	1016,84
Pensii unor categorii de angajați din domeniul culturii	25	27	26	-1	543,95	563,28	635,19	71,91

Pensii pentru limită de vîrstă

Cheltuielile destinate *pensiilor pentru limită de vîrstă* dețin ponderea majoră în cheltuielile efective totale pentru pensiile de asigurări sociale – circa 80,2%.

Pentru plata pensiilor pentru limită de vîrstă au fost prevăzute inițial mijloace financiare în sumă de 7689896,6 mii lei, care ulterior au fost precizate pînă la 7700008,0 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 7681842,0 mii lei, cu o executare de 99,8 la sută din prevederile anuale. Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 531801 persoane – cu 12964 persoane mai mult față de 1 ianuarie 2016, iar pensia medie la sfîrșitul anului 2016 a constituit 1301,14 lei.

Cheltuielile efective pentru acest tip de pensie au crescut comparativ cu anul 2015 cu 775027,7 mii lei sau 11,2 la sută. Factorii majorării cheltuielilor au fost creșterea numărului beneficiarilor și indexarea pensiilor.

Susținerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii dizabilității (pensii de dizabilitate)

Pentru plata acestui tip de pensie au fost prevăzute inițial mijloace financiare în sumă de 1533389,3 mii lei, care au fost precizate pînă la 1512288,6 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 1502920,8 mii lei sau 99,4 la sută din prevederile anuale. Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 132920 persoane – cu 793 persoane mai puțin față de 1 ianuarie 2016, iar pensia medie la sfîrșitul anului 2016 a constituit 1018,30 lei.

Comparativ cu anul 2015, cheltuielile efective sunt mai mari cu 107209,5 mii lei sau cu 7,7 la sută. Creșterea cheltuielilor a fost influențată de indexarea pensiilor.

Pensiile de urmaș

Cheltuielile pentru plata pensiei de urmaș au fost prevăzute inițial în sumă de 113856,8 mii lei, care a fost precizată prin micșorare pînă la 106046,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 105563,2 mii lei sau 99,5 la sută din plan.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 14242 persoane, cu 987 persoane mai puțin comparativ cu 1 ianuarie 2016, iar pensia medie la sfîrșitul anului a constituit 670,33 lei.

În comparație cu anul 2015, cheltuielile au fost mai mari cu 5337,1 mii lei (5,3 la sută). Creșterea cheltuielilor a fost influențată de indexarea pensiilor, deși numărul beneficiarilor a fost în descreștere.

Pensii pentru vechime în muncă

Cheltuielile destinate plății pensiilor pentru vechime în muncă au fost prevăzute în sumă de 699,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 640,1 mii lei, cu o executare a planului stabilit la nivel de 91,5 la sută.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 71 persoane și este în descreștere față de 1 ianuarie 2016 cu 21 beneficiari. Pensia medie la sfîrșitul anului a constituit 738,37 lei.

Descreșterea numărului beneficiarilor și, respectiv, cuantumul mărimii medii a pensiilor rămase în plată constituie factorii, care au influențat nivelul de executare a prevederilor anuale, precum și micșorarea cheltuielilor față de anul 2015 cu 24,3 mii lei (3,7 la sută).

Pensii unor categorii de angajați din aviația civilă

Pentru plata pensiilor unor categorii de angajați din aviația civilă au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 50084,2 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 50301,1 mii lei, cu o executare a planului stabilit de 100,4%.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 617 persoane – cu 5 persoane mai puțin față de 1 ianuarie 2016, iar pensia medie a constituit 6929,70 lei. Comparativ cu anul 2015 cheltuielile au fost mai mari cu 4427,2 mii lei sau 9,7 la sută, cauza fiind indexarea pensiei.

Pensii pentru deputați

În anul 2016 pentru plata părții pensiei deputaților, plătită din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat a fost planificată suma de 14106,2 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 13742,0 mii lei, cu o executare a planului de 97,4 la sută. Nivelul executării a fost influențat de numărul mai mic al beneficiarilor față de numărul prognozat în baza dinamicilor anilor precedenți.

Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 271 persoane - cu 1 persoană mai mult față de 1 ianuarie 2016, iar partea pensiei medii, plătită din bugetul asigurărilor sociale de stat, la sfîrșitul anului 2016, a constituit 4367,39 lei, cu 319,13 lei mai mare decît cea înregistrată la sfîrșitul anului 2015.

Comparativ cu anul 2015 cheltuielile au fost mai mari cu 1144,6 mii lei sau 9,1 la sută, cauza fiind preponderent indexarea părții pensiei achitate din mijloacele bugetului asigurărilor sociale de stat.

Pensii pentru membrii Guvernului

Pentru plata părții pensiei pentru membrii Guvernului plătită din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat a fost planificată suma de 5176,2 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 4922,0 mii lei, cu o executare a planului stabilit de 95,1 la sută. Nivelul executării a fost influențat de numărul mai mic al beneficiarilor față de numărul, care a fost prognozat la nivelul anului precedent.

Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2017 a constituit 69 de beneficiari – cu 5 beneficiari mai puțini decât la 1 ianuarie 2016, iar mărimea medie a părții pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale de stat – 5914,13 lei. Deși numărul beneficiarilor a fost mai mic, indexarea părții pensiei achitate din mijloacele bugetului asigurărilor sociale de stat a influențat creșterea cheltuielilor față de anul precedent cu 3,3 la sută.

Pensii pentru funcționarii publici

Pentru achitarea părții pensiilor funcționarilor publici, plătită din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, au fost prevăzute inițial mijloace financiare în sumă de 163358,8 mii lei, care ulterior au fost precizate prin majorare pînă la 167161,6 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 167481,7 mii lei, cu o executare la nivel de 100,2% a planului stabilit. Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2017 a constituit 7323 de persoane - cu 260 beneficiari mai mulți față de 1 ianuarie 2016. Mărimea medie a părții pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale de stat la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 2011,09 lei, cu o creștere față de 1 ianuarie 2016 cu 204,63 lei.

Cheltuielile au crescut comparativ cu anul 2015 cu 22581,8 mii lei sau cu 15,6 la sută. Factorii cauzali ai creșterii cheltuielilor au fost creșterea numărului beneficiarilor și indexarea pensiilor.

Pensii pentru aleșii locali

În anul 2016 pentru plata părții pensiei aleșilor locali, achitată din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, a fost planificată suma de 20062,6 mii lei, care a fost precizată prin micșorare pînă la 19600,1 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 19388,2 mii lei, cu o executare a planului de 98,9 la sută. Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2017 a fost 719 persoane - cu 16 beneficiari mai mulți față de 1 ianuarie 2016. Mărimea medie a părții pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale, la sfîrșitul anului, a constituit 2376,91 lei cu o creștere față de 1 ianuarie 2016 cu 205,41 lei.

Comparativ cu anul 2015, cheltuielile au fost mai mari cu 2372,7 mii lei sau cu 13,9 la sută. Creșterea cheltuielilor este determinată de creșterea numărului de beneficiari și de indexarea pensiilor.

Pensii pentru colaboratori vamali

Pentru plata parțială a pensiilor colaboratorilor vamali au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 448,6 mii lei, care au fost utilizate 100,0 la sută. Au fost calculate pensii pentru 13 persoane, iar mărimea medie lunară a părții pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 2899,27 lei. Comparativ cu anul 2015, cheltuielile au crescut cu 0,9 la sută, creștere ce a fost determinată de indexarea pensiilor.

Pensii pentru procurori

Pentru achitarea părții pensiei și indemnizației viagere procurorilor, achitată din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, au fost prevăzute inițial mijloace financiare în sumă de 8428,1 mii lei, precizate ulterior pînă la 8538,9 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 8550,0 mii lei, cu o executare la nivel de 100,1% a planului stabilit. Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2017, a constituit 238 de persoane, iar mărimea medie a părții plății achitate din bugetul asigurărilor sociale de stat – 3160,58 lei.

Cheltuielile au fost cu 744,4 mii lei sau cu 9,5 la sută mai mari comparativ cu anul 2015. Asupra majorării cheltuielilor a influențat, în cea mai mare parte, creșterea mărimii medii în rezultatul indexării pensiei.

Pensii pentru judecători

Pentru achitarea părții pensiei și indemnizației viagere judecătorilor din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, au fost prevăzute inițial mijloace financiare în sumă de 21524,6 mii lei, care au fost precizate ulterior pînă la 21921,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 22188,7 mii lei, cu o executare la nivel de 100,1% a planului stabilit.

Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2017 a constituit 264 de persoane - cu 4 beneficiari mai puțini față de 1 ianuarie 2016. Mărimea medie a părții pensiei achitate din bugetul asigurărilor sociale, la 1 ianuarie 2017, a constituit 7177,60 lei.

În comparație cu anul 2015, cheltuielile au crescut cu 2328,3 mii lei sau cu 11,7%. Creșterea cheltuielilor este determinată preponderent de majorarea quantumului pensiilor, urmare a recalculării acestora. Conform prevederilor articolului 32 al Legii cu privire la statutul judecătorului nr.544-XIII din 20.07.1995, pensia judecătorului se recalculează ținîndu-se cont de mărimea salariului lunar al judecătorului în exercițiu. Astfel, mărimea medie a pensiilor și indemnizațiilor viagere judecătorilor s-a majorat cu 1016,84 lei sau cu 16,5% față de mărimea medie înregistrată la data de 01.01.2016.

Pensii unor categorii de angajați din domeniul culturii

Pentru plata părții pensiilor unor categorii de angajați din domeniul culturii, din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 203,6 mii lei, care au fost utilizate la nivel de 98,5 la sută. Cheltuielile efective au constituit 200,5 mii lei. Au fost calculate pensii pentru 26 persoane, iar mărimea medie lunară a părții pensiei achitate din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 635,19 lei.

Comparativ cu anul 2015 cheltuielile efective au fost mai mari cu 22,2 mii lei sau cu 12,5 la sută, fapt influențat de indexarea părții pensiei achitată din mijloacele bugetului asigurărilor sociale.

Suma restantă după ce pensionarilor din instituțiile de tutelă și curatelă li s-a plătit parțial pensia a fost prognozată inițial în volum de 6419,7 mii lei, care ulterior a fost precizată pînă la 6763,2 mii lei. Cheltuielile efective au fost executate la nivel de 96,3 la sută și au constituit 6514,0 mii lei. Cauza nevalorificării pe deplin a mijloacelor financiare este circuitul beneficiarilor de pensii, care locuiesc în azilurile (internatele, centrele) pentru persoane în vîrstă și persoane cu dizabilități.

Indemnizații de asigurări sociale (cod 2712)

Cheltuielile destinate pentru plata *indemnizațiilor de asigurări sociale* au fost aprobate în sumă de 1469750,0 mii lei, care în urma modificărilor operate în Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016, au fost majorate pînă la 1477653,6 mii lei. Precizarea a rezultat din nivelul executării cheltuielilor respective pe parcursul anului 2016 și din contingentul real de beneficiari și mărimile medii ale indemnizațiilor.

Modificările aferente se caracterizează astfel:

diminuări au fost pe următoarele tipuri de indemnizații:

- protecția persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă – 16472,6 mii lei;

- prestații de șomaj – 10123,4 mii lei.

majorări au fost pe următoarele tipuri de indemnizații:

- susținerea familiei în caz de maternitate – 5944,0 mii lei;

- susținerea financiară în caz de deces a persoanelor salariate – 953,6 mii lei;

- protecția persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă în urma unui accident de muncă – 556,7 mii lei.

Totodată, modificarea cheltuielilor aprobate a fost condiționată și de includerea unei prestații noi *susținerea tatălui copilului nou-născut prin acordarea indemnizației paternale*.

Cheltuielile efective pentru plata indemnizațiilor de asigurări sociale au constituit 1451114,7 mii lei, cu executarea indicatorului anual stabilit la nivel de 98,2 la sută sau cu 26538,9 mii lei mai puțin. Cheltuielile executate au constituit 1445831,6 mii lei sau 97,8% din indicatorul precizat. Comparativ cu anul 2015, cheltuielile respective au fost mai mari cu 163495,0 mii lei sau cu 12,7 la sută.

Tabelul 8. Dinamica cheltuielilor efective destinate plății indemnizațiilor de asigurări sociale din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat în anii 2015-2016

- mii lei -

Indicatorii	Anul 2015 efectiv	2016			Efectiv 2016 față de:			
		Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli efective	precizat 2016		Efectiv 2015	
					(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Indemnizații de asigurări sociale	1287619,7	1469750,0	1477653,6	1451114,7	-26538,9	98,2	163495,0	112,7
Susținerea persoanelor asigurate pentru creșterea copilului pînă la vârsta de 3 ani	593392,9	672311,7	672311,7	666678,9	-5632,8	99,2	73286,0	112,4
Protecția persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă în urma unui accident de muncă	1222,8	1070,5	1627,2	1584,2	-43,0	97,4	361,4	129,6

Indicatorii	Anul 2015 efectiv	2016			Efectiv 2016 față de:			
		Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli efective	precizat 2016		Efectiv 2015	
					(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Protecția persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă	318865,2	353376,4	336903,8	348225,0	11321,2	103,4	29359,8	109,2
Susținerea familiei în caz de maternitate	298510,2	344429,0	350373,0	347498,8	-2874,2	99,2	48988,6	116,4
Susținerea tatălui copilului nou-născut prin acordarea indemnizației paternale			26257,1	249,7	-26007,4	1,0	249,7	
Susținerea persoanelor în caz de invaliditate survenită în urma unui accident de muncă sau a unei boli profesionale	5046,1	5725,8	6414,5	6567,6	153,1	102,4	1521,5	130,2
Susținere în caz de deces în urma unui accident de muncă	200,5	259,3	358,8	304,1	-54,7	84,8	103,6	151,7
Susținere financiară în caz de deces a beneficiarilor de pensii de asigurări sociale	32619,4	33429,0	33429,0	31439,1	-1989,9	94,0	-1180,3	96,4
Susținerea financiară în caz de deces a persoanelor salariate	5193,1	4561,7	5515,3	5289,8	-225,5	95,9	96,7	101,9
Susținere financiară în caz de deces a șomerilor		2,2	2,2	1,1	-1,1	50,0	1,1	
Prestații de șomaj	32569,5	54584,4	44461,0	43276,4	-1184,6	97,3	10706,9	132,9

Tabelul 9. Dinamica numărului beneficiarilor și mărimilor medii a indemnizațiilor de asigurări sociale în anii 2015-2016

Indicatorii	Numărul beneficiarilor (persoane)			Mărimea medie a pensiei (lei)		
	01.01.2016	01.01.2017	Creștere/ descreștere	01.01.2016	01.01.2017	Creștere/ descreștere
A	1	2	3	4	5	6
Indemnizații de asigurări sociale	384706	390578	5872			
Susținerea persoanelor asigurate pentru creșterea copilului pînă la vârsta de 3 ani	43896	46511	2615	1157,00	1234,29	77,29
Protecția persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă în urma unui accident de muncă	614	998	384	1991,47	1587,38	-404,09
Protecția persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă	279330	281138	1808	1141,54	1238,63	97,09
Susținerea familiei în caz de maternitate	19272	20301	1029	15684,38	17229,12	1544,74
Susținerea tatălui copilului nou-născut prin acordarea indemnizației paternale		60	60		4162,35	4162,35
Susținerea persoanelor în caz de invaliditate survenită în urma unui accident de muncă sau a unei boli profesionale	320	316	-4	1360,52	1550,36	189,84
Susținere în caz de deces în urma unui accident de muncă	12	13	1	15744,62	19486,54	3741,92

Indicatorii	Numărul beneficiarilor (persoane)			Mărimea medie a pensiei (lei)		
	01.01.2016	01.01.2017	Creștere/ descreștere	01.01.2016	01.01.2017	Creștere/ descreștere
A	1	2	3	4	5	6
Susținere financiară în caz de deces a beneficiarilor de pensii de asigurări sociale	35395	35158	-237	1100,00	1100,00	0,00
Susținerea financiară în caz de deces a persoanelor salariate	5867	6082	215	1100,00	1100,00	0,00
Susținere financiară în caz de deces a șomerilor		1	1	1100,00	1100,00	0,00
Prestații de șomaj, inclusiv:						
Ajutor de șomaj	5178	5805	627	1232,6	1324,07	91,47
Indemnizație pentru incapacitate de muncă	71	89	18	745,07	975,12	230,05
Indemnizație de maternitate	27	37	10	5140,74	5721,49	580,75

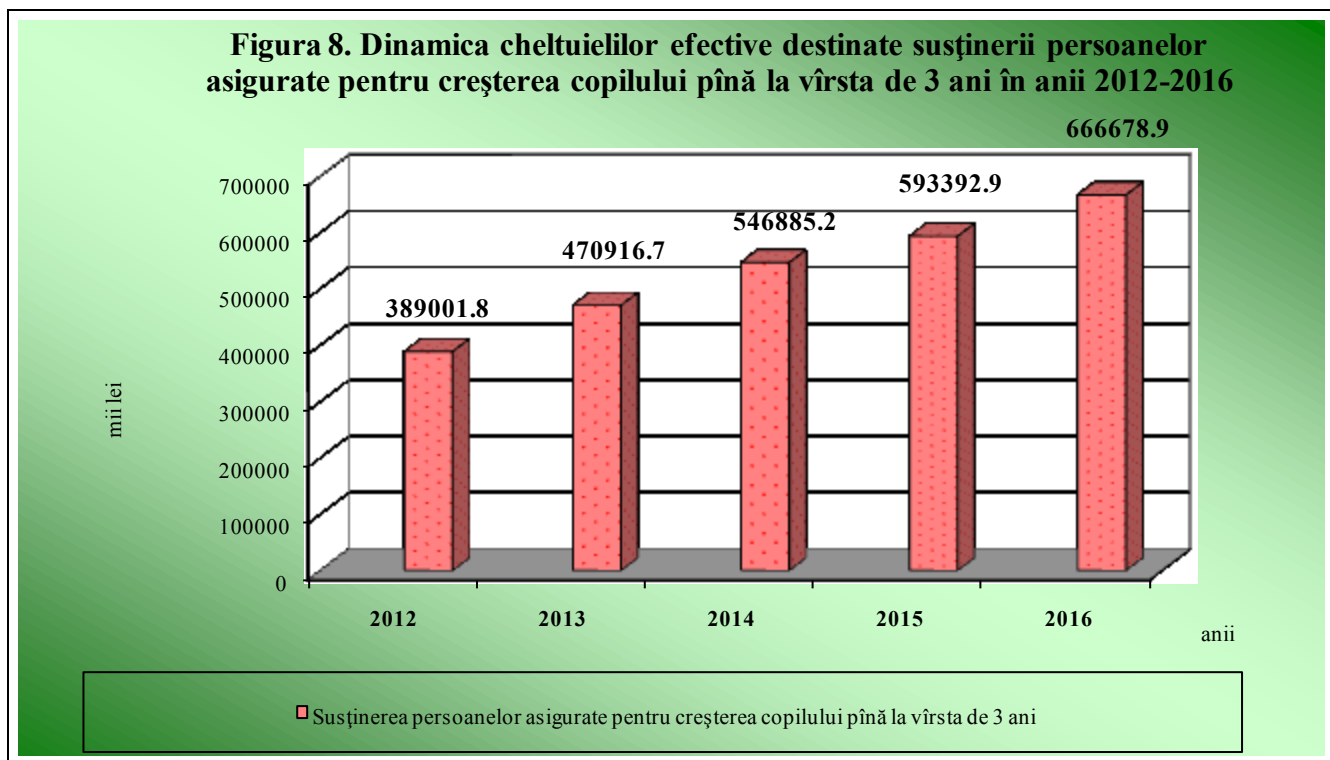
Susținerea persoanelor asigurate pentru creșterea copilului pînă la vîrsta de 3 ani

Volumul mijloacelor financiare prevăzute pentru plata acestui tip de indemnizații a constituit suma de 672311,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 666678,9 mii lei, cu o executare a prevederilor anuale la nivel de 99,2%. Nivelul executării cheltuielilor aprobate a fost influențat de micșorarea mărimii medii a indemnizației mai mică pe parcursul anului față de cea prognozată, care conform legislației a constituit 30% la baza de calcul individuală a fiecărui beneficiar. Totodată, pe parcursul anului 2016 au fost în vigoare două cuantumuri minime garantate ale indemnizației: pînă la 1 august – 440 lei și începînd cu 1 august – 540 lei.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 46511 persoane – cu 2615 beneficiari mai mulți față de 1 ianuarie 2016. La data de 1 ianuarie 2017 mărimea medie a indemnizației a constituit 1234,29 lei și a crescut cu 77,29 lei (6,7%) comparativ cu 1 ianuarie 2016.

Comparativ cu anul 2015 cheltuielile efective au crescut cu 73286,0 mii lei sau cu 12,4 la sută. Creșterea cheltuielilor a fost determinată de majorarea numărului de beneficiari și de creșterea mărimii medii a indemnizației, care depinde de creșterea bazei de calcul individuală a fiecărui beneficiar.

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



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

Pentru plata acestei indemnizații au fost planificate cheltuieli în sumă de 1070,5 mii lei, care au fost precizate pînă la 1627,2 mii lei. Precizarea a fost efectuată reieșind din nivelul executării în semestrul I al anului de gestiune.

Cheltuielile efective au constituit 1584,2 mii lei, cu o executare a planului la nivel de 97,4 la sută. Asupra nivelului de executare a influențat mărimea medie efectivă a indemnizației mai mică față de mărimea indemnizației, care a fost prognozată. Ultima a fost determinată din media înregistrată în anul precedent și cu aplicarea prognozei creșterii salariului mediu pe țară. Numărul beneficiarilor de indemnizație a constituit 998 de persoane, iar mărimea medie a indemnizației la situația de 01.01.2017 – 1587,38 lei.

Cu toate că, mărimea medie a indemnizației a fost mai mică, cheltuielile în anul de gestiune față de anul 2015 au crescut cu 361,4 mii lei sau 29,6%, ca urmare a creșterii numărului de beneficiari cu 384 persoane.

Protecția persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă

Pentru plata acestui tip de indemnizație au fost prevăzute inițial cheltuieli în sumă de 353376,4 mii lei, care ulterior au fost precizate pînă la 336903,8 mii lei. Precizarea a fost efectuată în baza nivelului executării cheltuielilor respective pe parcursul anului de gestiune, conform declarațiilor agenților economici, reieșind din faptul, că indemnizațiile pentru incapacitate temporară de muncă se stabilesc și se plătesc la locul de muncă a persoanei asigurate.

Cheltuielile efective au constituit 348225,0 mii lei sau cu o executare de 103,4% a planului anual. Nivelul executării a fost influențat, preponderent, de numărul mai mare a beneficiarilor față de cel precizat. Totodată, nivelul executării este influențat și

de factorii externi, precum nivelul morbidității în țară, caracterul sezonier al îmbolnăvirilor, inclusiv durata și intensitatea perioadelor epidemice, cuantumul indemnizației, dependent de baza individuală de calcul a fiecărui beneficiar.

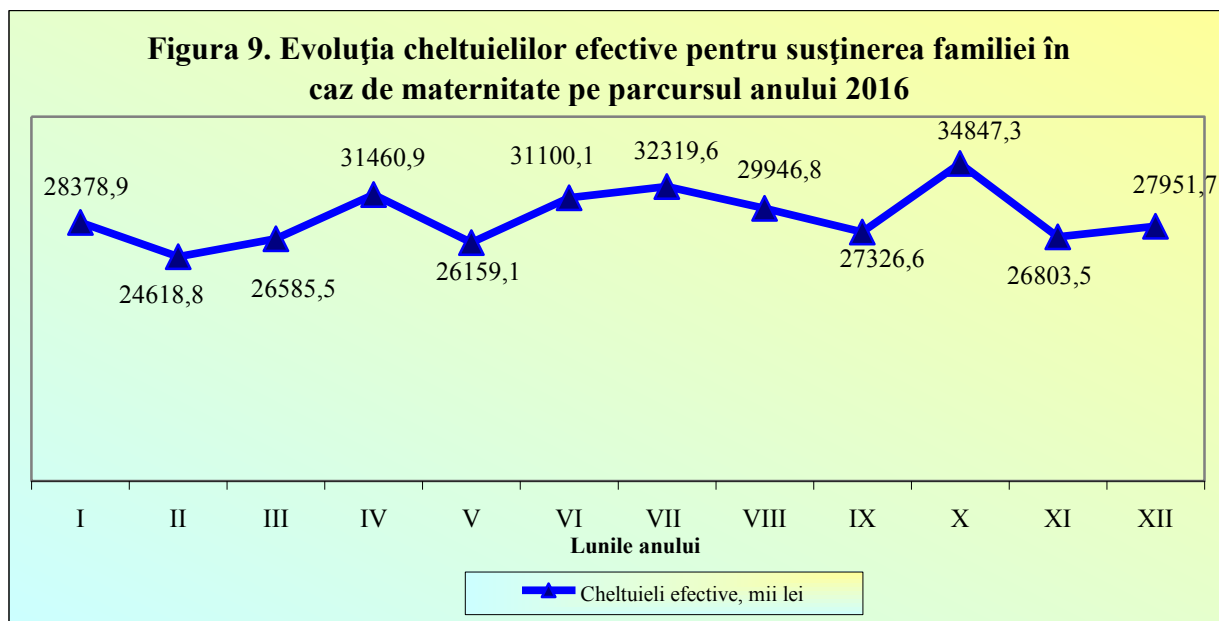
Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 281138 persoane, iar mărimea medie a indemnizației a constituit 1238,63 lei.

Comparativ cu anul 2015, cheltuielile efective au crescut cu 29359,8 mii lei sau cu 9,2 la sută. Creșterea cheltuielilor a fost determinată de majorarea numărului de beneficiari cu 1808 persoane și de creșterea mărimii medii a indemnizației cu 97,09 lei (8,5%), care a fost influențată de creșterea salariului.

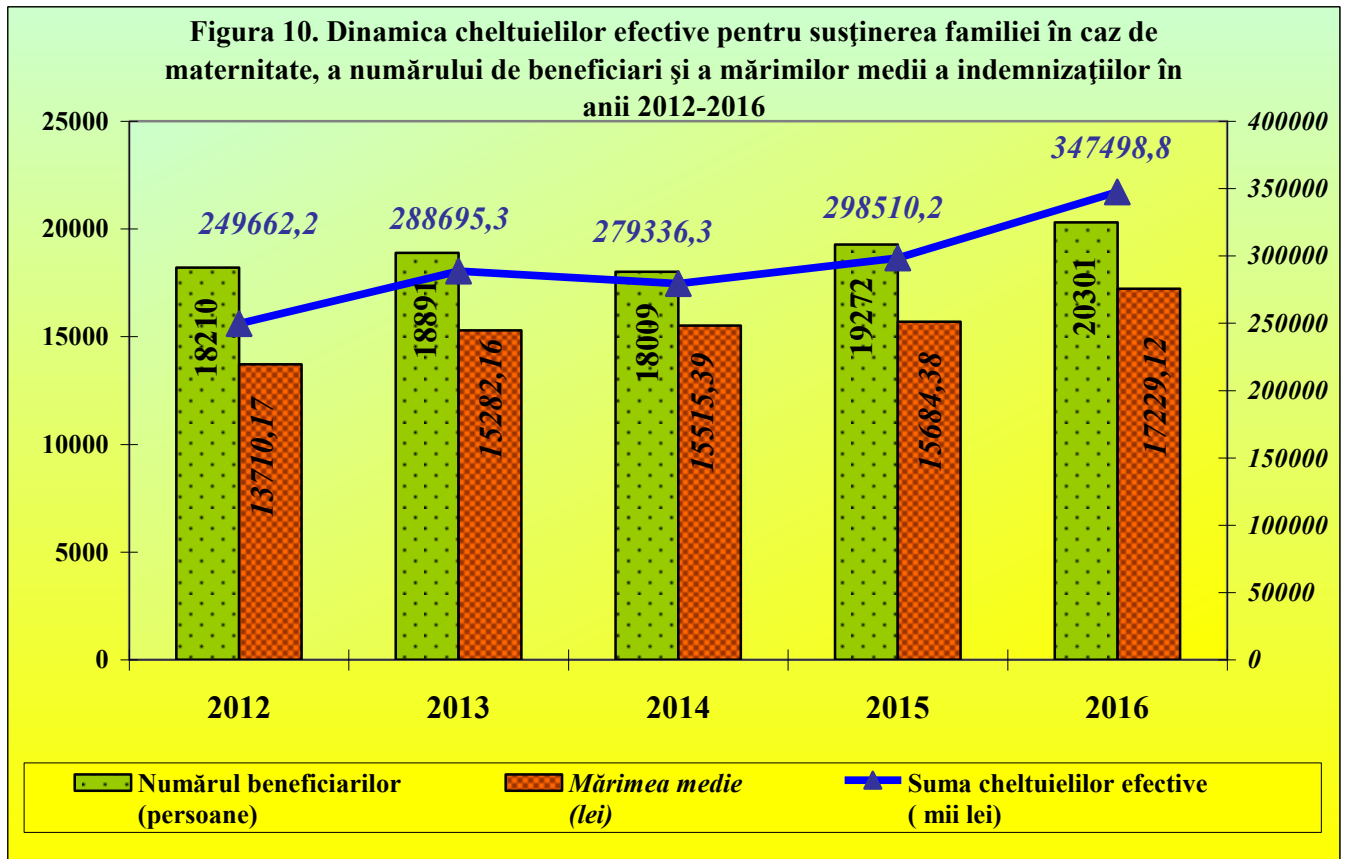
Susținerea familiei în caz de maternitate

Cheltuielile pentru plata acestor indemnizații au fost prevăzute inițial în sumă de 344429,0 mii lei, care au fost precizate prin majorare pînă la 350373,0 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 347498,8 mii lei, cu o executare de 99,2 la sută a prevederilor anuale. Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 20301 persoane – cu 1029 beneficiari mai mulți față de 1 ianuarie 2016. Mărimea medie a indemnizației la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 17229,12 lei și a crescut cu 1544,74 lei (9,8%) comparativ cu 1 ianuarie 2016.

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



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



Susținerea tatălui copilului nou-născut prin acordarea indemnizației paternale

Întru executarea prevederilor legale, la precizarea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 prin Legea nr.268 din 9 decembrie 2016 pentru modificarea Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 nr. 156 din 1 iulie 2016, a fost inclusă o prestație nouă *susținerea tatălui copilului nou-născut prin acordarea indemnizației paternale*.

Pentru plata acestei indemnizații au fost prognozate mijloace financiare în sumă de 26257,1 mii lei pentru 15550 beneficiari, care au avut dreptul începând cu data de 27 mai 2016, conform completării operate în Codul muncii al Republicii Moldova nr.154-XV din 28 martie 2003. Mărimea medie a indemnizației a fost prognozată în cuantum de 1688,56 lei, calculată pentru 14 zile calendaristice în cuantum de 100% din venitul mediu lunar asigurat.

Din cheltuielile prognozate au fost valorificate doar 249,7 mii lei din cauza adresării a doar 60 de beneficiari. Totodată, aprobarea cu întârziere a Regulamentului cu privire la condițiile de stabilire, modul de calcul și de plată a indemnizației paternale prin Hotărârea Guvernului nr.1245 din 15.11.2016 (publicată la 25 noiembrie 2016), de asemenea a avut impact asupra executării poziției bugetare în anul de raportare.

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

Pentru plata acestui tip de indemnizații au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 6414,5 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 6567,6 mii lei, cu o executare de 102,4% a indicatorului precizat.

Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 316 persoane, iar mărimea medie la sfârșitul anului a constituit 1550,36 lei. Față de cheltuielile efective ale anului 2015, cheltuielile au crescut cu 1521,5 mii lei sau cu 30,2 la sută. Creșterea a fost influențată preponderent de indexarea indemnizației cu 10,1%, precum și de structura beneficiarilor între gradele de dizabilitate.

Susținerea în caz de deces în urma unui accident de muncă

Cheltuielile efective pentru plata indemnizației date au constituit 304,1 mii lei sau la nivel de 84,8 la sută față de cheltuielile prevăzute de 358,8 mii lei. Față de cheltuielile efective ale anului 2015, cheltuielile au crescut cu 103,6 mii lei. Asupra nivelului de executare a cheltuielilor a influențat numărul beneficiarilor, precum și mărimea medie a indemnizației, în dependență de salariul individual.

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

Pentru plata acestui tip de indemnizații au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 33429,0 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 31439,1 mii lei, cu o executare a planului la nivel de 94,0 la sută. Mărimea ajutorului de deces în anul 2016 a fost de 1100 lei.

Susținerea financiară în caz de deces a persoanelor salariate

Pentru plata acestei indemnizații au fost precizate cheltuieli în sumă de 5515,3 mii lei, cheltuielile efective au constituit 5289,8 mii lei, cu o executare a planului la nivel de 95,9 la sută. Mărimea ajutorului de deces în anul 2016 a fost de 1100 lei.

Susținere financiară în caz de deces a șomerilor

Cheltuielile efective pentru plata acestei indemnizații au constituit 1,1 mii lei. Mărimea ajutorului de deces în anul 2016 a fost de 1100 lei.

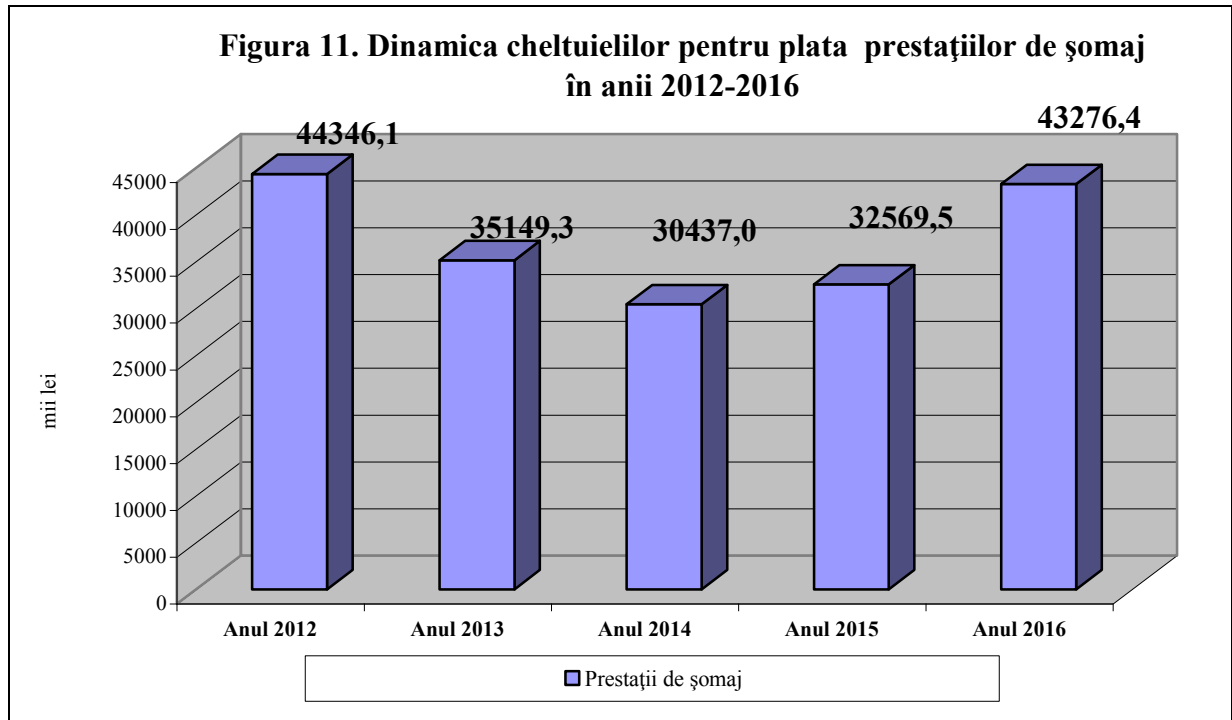
Prestații de șomaj

Pentru plata prestațiilor de șomaj, inițial au fost prognozate mijloace financiare în sumă de 54584,4 mii lei, care ulterior a fost modificată prin micșorare pînă la 44461,0 mii lei. Cauza micșorării a fost mărimea medie mai mică, față de cea planificată, care depinde de salariul mediu individual, în baza căruia se stabilește ajutorul de șomaj, precum și neconfirmarea numărului planificat de beneficiari de ajutor de șomaj.

Cheltuielile efective au constituit 43276,4 mii lei sau 97,3 la sută față de cheltuielile precizate. Asupra nivelului executării cheltuielilor a influențat, în cea mai mare parte, mărimea mai mică a indemnizației, ținînd cont de nivelul salariului. Astfel, în anul 2016, circa 46,5 la sută din beneficiari au beneficiat de ajutor de șomaj în cuantum minim de 1000 lei.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit: beneficiari de ajutor de șomaj – 5805 persoane; beneficiari de indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă – 89 persoane; beneficiari de indemnizații de maternitate – 37 persoane. Comparativ cu anul 2015, numărul beneficiarilor de ajutor de șomaj a crescut cu 627 persoane, iar mărimea medie a ajutorului de șomaj - cu 91,47 lei. Acești factori au influențat creșterea cheltuielilor destinate prestațiilor de șomaj, comparativ cu cheltuielile anului 2015 cu 10706,9 mii lei.

Dinamica cheltuielilor pentru plata prestațiilor de șomaj în anii 2012-2016 este reflectată în diagrama ce urmează.



Alte prestații de asigurări sociale (2719)

Acest articol de cheltuieli include cheltuieli pentru tratamentul balneo-sanatorial a persoanelor asigurate.

Pentru procurarea biletelor de tratament balneo-sanatorial, persoanelor asigurate pentru anul 2016 au fost aprobate mijloace în sumă de 30000,0 mii lei.

Biletele pentru reabilitare medicală a persoanelor asigurate sunt procurate de Casa Națională de Asigurări Sociale conform cerințelor Legii nr. 131 din 3 iulie 2015 privind achizițiile publice.

În perioada raportată pentru organizarea tratamentului persoanelor asigurate în conformitate cu Regulamentul cu privire la prestațiile în sistemul public de asigurări sociale pentru prevenirea îmbolnăvirilor și recuperarea capacității de muncă a asiguraților prin tratament balneosanatorial, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 290 din 19.04.2010, au fost achiziționate 6011 bilete în sumă de 29997,8 mii lei. Prețul mediu al unui bilet de tratament a constituit 4990,48 lei.

Conform Regulamentului, biletele se trec la cheltuieli, doar după prezentarea de către beneficiari a bonului – retur (cuponului detașabil) al biletului. Astfel, în anul 2016 au fost acceptate spre casare 5966 bilete, cheltuielile efective constituind suma de 29485,5 mii lei.

Prestații de asistență socială (cod 272)

Din suma cheltuielilor incluse la categoria „Prestații sociale”, 24,5% revin cheltuielilor pentru plata *prestațiilor de asistență socială*, finanțate din contul transferurilor de la bugetul de stat.

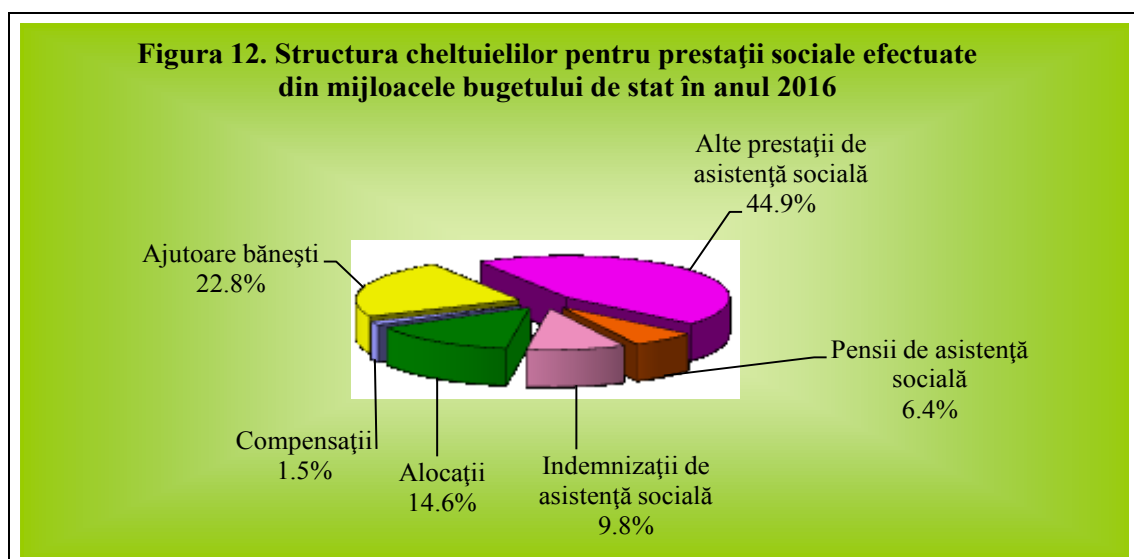
Pentru cheltuielile aferente prestațiilor de asistență socială în anul 2016 au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 3529650,4 mii lei, care în urma modificărilor operate în Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 au fost precizate pînă la 3619325,1 mii lei.

Cheltuielile efective în anul de gestiune au constituit 3589912,7 mii lei, cu o executare a prevederilor anuale la nivel de 99,2 la sută sau cu 29412,4 mii lei mai puțin, iar conform cheltuielilor executate – cu 29951,2 mii lei mai puțin.

Tabelul 10. Cheltuielile destinate prestațiilor de asistență socială în anul 2016
- mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Cod Eco	Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli executate	Cheltuieli efective	Devieri cheltuieli efective față de precizate	
						(%)	(+/-)
A	1	2	3	4	5	6	7
Prestații de asistență socială	272	3529650,4	3619325,1	3589373,9	3589912,7	99,2	-29412,4
Pensii de asistență socială	2721	233988,9	234898,3	230037,2	230039	97,9	-4859,3
Indemnizații de asistență socială	2723	346481,1	359048,5	351630,5	351767,5	98,0	-7281,0
Alocații	2724	535766,5	524503,9	521293,6	521749,7	99,5	-2754,2
Compensații	2725	56997,2	56148,6	54926,6	55023,3	98,0	-1125,3
Ajutoare bănești	2726	683877,7	824468,6	818254,3	818257,3	99,2	-6211,3
Alte prestații de asistență socială	2729	1672539,0	1620257,2	1613231,7	1613075,9	99,6	-7181,3

Structura cheltuielilor pentru prestații de asistență socială, efectuate în anul 2016 din mijloacele bugetului de stat, prin intermediul bugetului asigurărilor sociale de stat se prezintă în diagrama ce urmează.



Datele din diagramă denotă, că în anul 2016 în structura cheltuielilor pentru prestații sociale ponderea principală - 44,9% i-a revenit articolului 2729 „Alte prestații

de asistență socială”, după care urmează articolul 2726 „Ajutoare bănești” cu 22,8 la sută și articolul 2724 „Alocații” cu 14,6 la sută.

Pensii de asistență socială (cod 2721)

Pentru plata *pensiilor de asistență socială* au fost aprobate inițial mijloace financiare în sumă de 233988,9 mii lei, care au fost precizate pînă la 234898,3 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 230039,0 mii lei sau 97,9 la sută față de suma planificată.

Tabelul 11. Dinamica cheltuielilor destinate plății pensiilor de asistență socială în anii 2015-2016

- mii lei-

Indicatorii	Anul 2015 efectiv	2016				Efectiv 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2016		efectiv 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Pensii de asistență socială	207653,3	233988,9	234898,3	230037,2	230039,0	-4859,3	97,9	22385,7	110,8
Pensii militarilor în termen și membrilor familiilor lor	9037,7	9534,1	9228,2	9145,5	9145,5	-82,7	99,1	107,8	101,2
Pensii participanților la lichidarea consecințelor avariei de la C.A.E. Cernobîl	57671,6	62768,7	62695,4	62401,0	62402,8	-292,6	99,5	4731,2	108,2
Pensii pentru deputați	8006,0	8355,3	8355,3	8159,8	8159,8	-195,5	97,7	153,8	101,9
Pensii pentru membrii Guvernului	2400,2	2404,7	2404,7	2299,0	2299,0	-105,7	95,6	-101,2	95,8
Pensii pentru funcționarii publici	93327,2	110745,2	110745,2	107138,0	107138,0	-3607,2	96,7	13810,8	114,8
Pensii pentru aleșii locali	10966,8	12304,0	12304,0	12114,8	12114,8	-189,2	98,5	1148,0	110,5
Pensii pentru colaboratorii vamali	76,7	73,8	73,8	70,6	70,6	-3,2	95,7	-6,1	92,0
Pensii pentru procurori	26007,4	6112,5	6203,6	6273,8	6273,8	70,2	101,1		
Pensii pentru judecători		21524,6	22722,1	22271,3	22271,3	-450,8	98,0		
Pensii unor categorii de angajați din domeniul culturii	159,7	166,0	166,0	163,4	163,4	-2,6	98,4	3,7	102,3

Pensii militarilor în termen și membrilor familiilor lor

Pentru achitarea pensiilor militarilor în termen și membrilor familiilor lor au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 9534,1 mii lei, care au fost precizate pînă la 9228,2 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 9145,5 mii lei sau 99,1 la sută față de cele prevăzute. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 781

persoane, iar mărimea medie a pensiei – 957,74 lei, quantum format urmare a indexării de la 1.04.2016 cu 9,7 la sută. Creșterea în anul 2016 a cheltuielilor efective cu 107,8 mii lei sau cu 1,2% față de anul 2015 a fost cauzată de majorarea mărimii medii cu 67,56 lei, urmare a indexării.

Pensii participanților la lichidarea consecințelor avariei de la C.A.E. Cernobîl

Pentru plata pensiilor participanților la lichidarea consecințelor avariei de la C.A.E. Cernobîl au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 62768,7 mii lei, care au fost precizate pînă la 62695,4 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 62402,8 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 99,5%. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 1857 persoane, iar mărimea medie a pensiei – 2831,66 lei, în creștere cu 263,96 lei față de quantumul mediu format la data de 1 ianuarie 2016.

Față de anul 2015 cheltuielile au fost în creștere cu 8,2 la sută sau cu 4731,2 mii lei. Majorarea cheltuielilor față de anul precedent se datorează indexării de la 1.04.2016 a pensiei cu 10,1 la sută.

Pensii pentru deputați

În scopul achitării părții pensiei pentru deputați, plătită din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 8355,3 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 8159,8 mii lei sau 97,7 la sută față de planul stabilit. Nivelul executării a fost influențat de numărul mai mic al beneficiarilor față de cel prognozat.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 271 persoane, iar partea pensiei medii, plătită din bugetul de stat - 2491,96 lei. Față de anul 2015 cheltuielile au crescut cu 1,9 la sută.

Pensii pentru membrii Guvernului

Pentru partea pensiei, achitată din mijloacele bugetului de stat, membrilor Guvernului au fost planificate 2404,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 2299,0 mii lei sau la nivel de 95,6 la sută față de planul stabilit. Nivelul executării a fost influențat, în cea mai mare parte, de numărul beneficiarilor mai mic cu 5 persoane. Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2017, a constituit 69 persoane, iar mărimea medie a părții pensiei achitate din bugetul de stat – 2706,32 lei. Comparativ cu cheltuielile efective ale anului 2015, acestea au descrescut cu 101,2 mii lei, sau cu 4,2%, urmare a descreșterii numărului de beneficiari cu 5 persoane.

Pensii pentru funcționari publici

Pentru achitarea părții pensiei pentru funcționarii publici, plătită din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 110745,2 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 107138,0 mii lei sau 96,7 la sută față de planul stabilit. Nivelul de executare a indicatorului stabilit a fost influențat de mărimea medie mai mică pe parcursul anului față de cea prognozată, urmare a dinamicii beneficiarilor.

Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2017, a constituit 7323 de beneficiari, mărimea medie a părții pensiei achitate din bugetul de stat la aceeași dată a constituit 1254,94 lei, cu 6,51 lei mai mare față de cea prognozată și cu o creștere față de anul precedent cu 111,29 lei. Cheltuielile efective pentru plata acestui tip de pensie au fost mai mari comparativ cu anul 2015 cu 13810,8 mii lei sau 14,8 la sută. Majorarea cheltuielilor este generată de creșterea numărului de beneficiari cu 260 persoane, precum și de creșterea mărimii medii a pensiei.

Pensii pentru aleșii locali

Cheltuielile prevăzute în sumă de 12304,0 mii lei, destinate plății părții pensiilor achitate din mijloacele bugetului de stat aleșilor locali, au fost executate la nivel de 98,5 la sută, cheltuielile efective au constituit 12114,8 mii lei. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 719 persoane – cu 16 persoane mai mult față de 01.01.2016. Creșterea numărului de beneficiari a determinat majorarea cheltuielilor efective în anul 2016 cu 1148,0 mii lei sau 10,5 la sută față de cele efective din anul 2015. Mărimea medie la data de 01.01.2017 a părții pensiei achitate din bugetul de stat a constituit 1431,18 lei – cu o creștere cu 48,59 lei față mărimea medie înregistrată la data de 01.01.2016.

Pensii pentru colaboratorii vamali

Pentru plata părții pensiilor pentru colaboratorii vamali, plătită din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 73,8 mii lei, care au fost utilizate la nivel de 95,7 la sută. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 13 persoane, iar mărimea medie lunară a părții pensiei achitate din bugetul de stat – 446,19 lei. Descreșterea numărului de beneficiari a determinat micșorarea cheltuielilor efective în anul 2016 cu 6,1 mii lei sau 8,0 la sută față de cele efective din anul 2015.

Pensii pentru procurori

Pentru achitarea părții pensiei și indemnizației viagere pentru procurori, plătită din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 6112,5 mii lei, care a fost precizată pînă la 6203,6 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 6273,8 mii lei sau cu o executare de 101,1%. Nivelul executării a fost influențat, în cea mai mare parte, de mărimea medie a părții pensiei achitate din mijloacele bugetului de stat procurorilor mai mare cu 73,99 lei comparativ cu mărimea medie prevăzută. Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 238 persoane, iar mărimea medie lunară a părții pensiei achitate din bugetul de stat – 2217,37 lei.

Pensii pentru judecători

Pentru achitarea părții pensiei pentru judecători, plătite din mijloacele bugetului de stat, au fost prevăzute mijloace în sumă de 21524,6 mii lei, care au fost precizate pînă la 22722,1 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 22271,3 mii lei sau cu o executare de 98,0%. Nivelul executării a fost influențat, în cea mai mare parte, de mărimea medie mai mică, a părții pensiei achitate din mijloacele bugetului de stat judecătorilor, cu 377,74 lei comparativ cu mărimea medie prevăzută. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 264 persoane, iar mărimea medie lunară a părții pensiei achitate din bugetul de stat – 7177,60 lei.

Pensii unor categorii de angajați din domeniul culturii

Întru achitarea pensiilor unor categorii de angajați din domeniul culturii, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 166,0 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 163,4 mii lei sau 98,4 la sută față de cele prevăzute. Numărul beneficiarilor, la 1 ianuarie 2017, a constituit 26 persoane, iar mărimea medie a pensiei – 505,93 lei. Cheltuielile efective în anul 2016 sunt în creștere față de anul 2015 cu 3,7 mii lei sau cu 2,3 la sută, cauza fiind creșterea mărimii medii a pensiei cu 12,02 lei față mărimea medie înregistrată la data de 01.01.2016.

Indemnizații de asistență socială (cod 2723)

Pentru plata indemnizațiilor de asistență socială, în anul 2016, au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 346481,1 mii lei, care au fost precizate pînă la 359048,5 mii lei.

Modificările aferente se caracterizează prin:

- *majorarea cheltuielilor* destinate pentru susținerea persoanelor la nașterea copilului cu 21147,7 mii lei;

- *diminuarea cheltuielilor* destinate pentru susținerea persoanelor neasigurate pentru îngrijirea copilului pînă la vîrsta de 1,5 ani cu 8580,3 mii lei.

Cheltuielile efective pentru plata indemnizațiilor au constituit 351767,5 mii lei sau 98,0 la sută din suma planificată. Cheltuielile executate au constituit 351630,5 mii lei, sau 97,9% din indicatorul precizat.

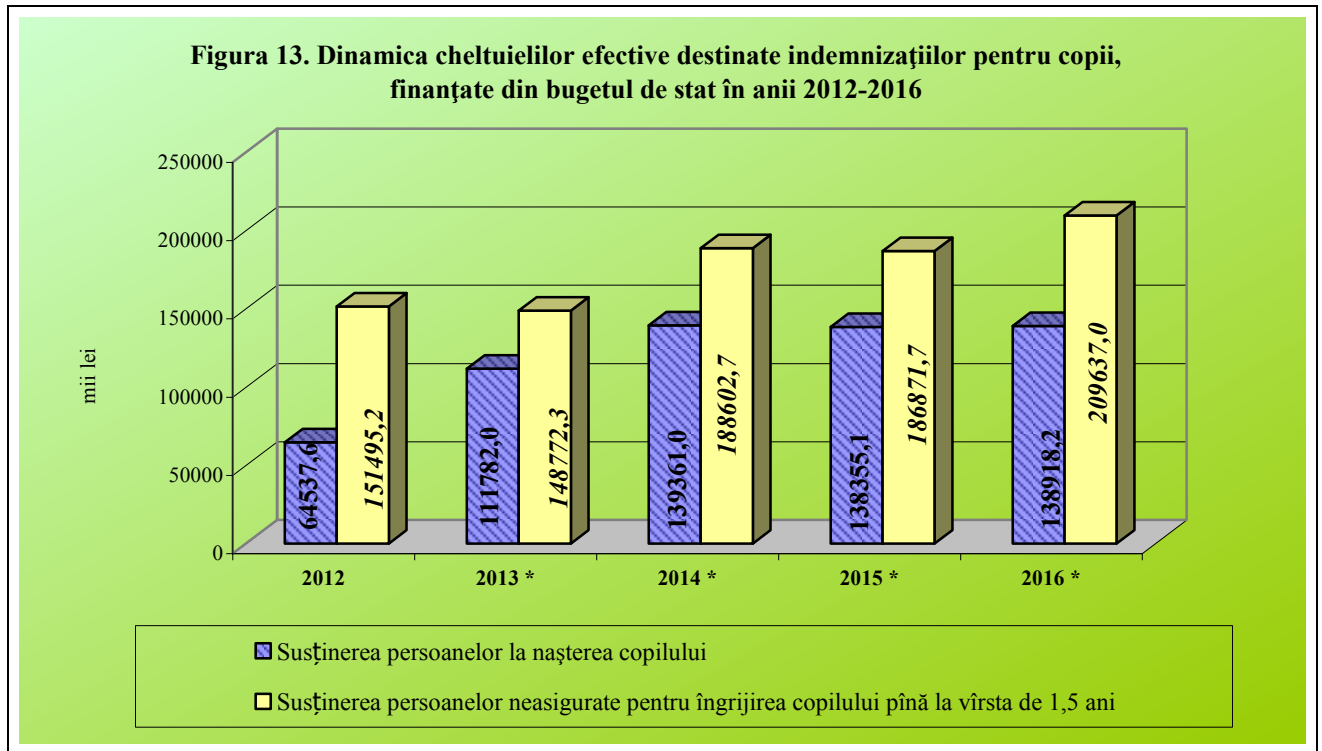
Față de anul 2015 cheltuielile efective au crescut cu 23779,6 mii lei sau cu 7,3 la sută.

Tabelul 12. Dinamica cheltuielilor destinate indemnizațiilor de asistență socială în anii 2015-2016

- mii lei -

Indicatorii	Anul 2015 efectiv	2016				Efectiv 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2016		efectiv 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Indemnizații de asistență socială	327987,9	346481,1	359048,5	351630,5	351767,5	-7281,0	98,0	23779,6	107,3
Susținerea persoanelor la nașterea copilului	138355,1	121769,7	142917,4	138918,2	138918,2	-3999,2	97,2	563,1	100,4
Susținerea persoanelor neasigurate pentru creșterea copilului pînă la vîrsta de 1,5 ani	186871,7	220847,4	212267,1	209500,0	209637,0	-2630,1	98,8	22765,3	112,2
Susținerea sportivilor care îndeplinesc condițiile de stabilire a indemnizațiilor viager	2761,1	3864,0	3864,0	3212,3	3212,3	-651,7	83,1	451,2	116,3

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



Susținerea persoanelor la nașterea copilului

Cheltuielile pentru plata indemnizațiilor în cauză au fost prevăzute inițial în sumă de 121769,7 mii lei, care ulterior au fost precizate pînă la 142917,4 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 138918,2 mii lei sau cu o executare a planului de 97,2 la sută. Neexecutarea deplină a cheltuielilor a fost cauzată de adresarea unui număr de beneficiari real mai mic față de cel planificat. Totodată, asupra nivelului de executare influențează și prevederea legală, care oferă dreptul beneficiarului de a se adresa pentru stabilirea indemnizației în termen de 12 luni de la nașterea copilului.

Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 34666 copii – cu 120 persoane mai mult față de 01.01.2016. Mărimea indemnizației, în anul 2016, a fost stabilită în cuantum 3100 lei – la nașterea primului copil și 3400 lei – la nașterea fiecărui copil următor. În comparație cu anul 2015, cheltuielile efective s-au majorat cu 563,1 mii lei sau 0,4 la sută, cauza fiind creșterea numărului beneficiarilor.

Susținerea persoanelor neasigurate pentru creșterea copilului pînă la vîrsta de 1,5 ani

Volumul mijloacelor financiare prevăzute pentru plata acestui tip de indemnizații a constituit inițial 220847,4 mii lei, care a fost precizat pînă la 212267,1 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 209637,0 mii lei sau cu o executare a sumei planificate de 98,8 la sută, cauza neexecutării fiind numărul real mai mic de adresări față de numărul prognozat al beneficiarilor. Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 35606 copii.

Începînd cu 1 august 2016, cuantumul indemnizației a fost majorat cu 100 de lei sau de la 440 lei pînă la 540 lei, fapt ce a influențat creșterea cheltuielilor efective în anul 2016 față de cele din anul 2015 cu 22765,3 mii lei sau cu 12,2 la sută.

Susținerea sportivilor care îndeplinesc condițiile de stabilire a indemnizațiilor viagere

Pentru plata indemnizațiilor au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 3864,0 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 3212,3 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 83,1 la sută. Cauza neexecutării pe deplin a sumei planificate a constituit mărimea medie efectivă a indemnizației mai mică cu 1885,27 lei, față de mărimea prognozată. Aceasta se explică prin faptul, că la prognozarea cheltuielilor anuale este utilizată creșterea salariului mediu pe economie, conform prognozei indicatorilor macroeconomici, elaborate de către Ministerul Economiei, pe când recalcularea reală a indemnizațiilor se efectuează ținând cont de salariul în luna decembrie a anului precedent.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a constituit 30 persoane cu 1 persoană mai mult față de 1 ianuarie 2016, iar mărimea medie a indemnizației înregistrată la 01.01.2017 a constituit 9218,18 lei. Față de anul 2015, cheltuielile au crescut cu 451,2 mii lei sau 16,3%, cauza fiind creșterea mărimii medii a indemnizației cu 779,23 lei.

Alocații (cod 2724)

Pentru plata alocațiilor au fost prevăzute inițial mijloace bănești în sumă de 535766,5 mii lei, care în urma modificărilor operate în Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016, au fost micșorate până la 524503,9 mii lei.

Modificările aferente se caracterizează prin *diminuarea cheltuielilor*:

- susținerea financiară a persoanelor care nu întrunesc condițiile de a primi pensie de asigurări sociale de stat – cu 2579,0 mii lei;
- protecția socială suplimentară a unor categorii de populație – cu 3808,5 mii lei,
- susținerea socială în cazul îngrijirii persoanelor cu dizabilități – cu 4875,1 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 521749,7 mii lei sau 99,5 la sută din suma planificată, iar cheltuielile executate - 521293,6 mii lei sau 99,4 la sută. Cheltuielile efective au fost în creștere față de cheltuielile anului 2015 cu 46788,4 mii lei sau cu 9,9 la sută.

Tabelul 13. Dinamica cheltuielilor destinate plății alocațiilor în anii 2015-2016

-mii lei-

Indicatorii	Anul 2015 efectiv	2016				Efectiv 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2016		efectiv 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Alocații	474961,3	535766,5	524503,9	521293,6	521749,7	-2754,2	99,5	46788,4	109,9
Susținerea financiară a persoanelor care nu întrunesc condițiile de a primi pensie de asigurări sociale de stat	241657,7	272978,8	270399,8	270953,6	271370,8	971,0	100,4	29713,1	112,3
Protecția socială suplimentară a unor categorii de populație	66414,7	73019,4	69210,9	67227,3	67227,8	-1983,1	97,1	813,1	101,2

Indicatorii	Anul 2015 efectiv	2016				Efectiv 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2016		efectiv 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Susținerea socială în cazul îngrijirii persoanelor cu dizabilități	119749,4	135631,2	130756,1	130326,8	130360,8	-395,3	99,7	10611,4	108,9
Alocații lunare de stat unor categorii de populație din stînga Nistrului	37209,2	40361,9	40361,9	39474,0	39474,0	-887,9	97,8	2264,8	106,1
Susținerea persoanelor cu merite deosebite față de stat	9930,3	13775,2	13775,2	13311,9	13316,3	-458,9	96,7	3386,0	134,1

Susținerea financiară a persoanelor care nu întrunesc condițiile de a primi pensie de asigurări sociale de stat

Pentru plata alocațiilor sociale de stat au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 272978,8 mii lei, care a fost precizată pînă la 270399,8 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 271370,8 mii lei sau cu o executare de 100,4% a planului stabilit. Numărul persoanelor aflați la evidență ca beneficiari de alocație socială, la 1 ianuarie 2017, a constituit 56818 beneficiari, iar mărimea medie a alocației – 405,60 lei.

Comparativ cu anul 2015 cheltuielile efective au fost mai mari cu 29713,1 mii lei sau cu 12,3 la sută. Factorul predominant al creșterii cheltuielilor este indexarea de la 1.04.2016 a cuantumului pensiilor minime cu 10,1 la sută. Conform prevederilor legale, cuantumul alocațiilor se stabilește procentual din cuantumul pensiei minime indexate pentru persoanele cu dizabilități/limită de vîrstă. Cuantumul minime ale pensiilor respective se stabilesc anual de către Guvern.

Protecția socială suplimentară a unor categorii de populație

Cheltuielile pentru alocațiile lunare de stat au fost prevăzute inițial în sumă de 73019,4 mii lei, care au fost precizate pînă la 69210,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 67227,8 mii lei, cu executarea planului în proporție de 97,1 la sută. Nivelul executării a fost influențat de numărul beneficiarilor efectiv mai mic cu 410 persoane față de numărul precizat.

Numărul beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 35016 persoane – cu 892 persoane mai puțin față de 1 ianuarie 2016, iar mărimea medie a alocației a constituit 164,06 lei - cu 8,08 lei mai mult. Comparativ cu anul 2015 cheltuielile efective au fost mai mari cu 813,1 mii lei sau cu 1,2 la sută. Creșterea a fost cauzată de majorarea cuantumurilor alocațiilor lunare pentru unele categorii de beneficiari, începînd cu 01.01.2016.

Susținerea socială în cazul îngrijirii persoanelor cu dizabilități

Pentru asigurarea plății acestui tip de alocații au fost prevăzute mijloace financiare în suma de 135631,2 mii lei, care au fost precizate pînă la 130756,1 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 130360,8 mii lei sau cu o executare a planului stabilit la nivel de 99,7 la sută. Numărul beneficiarilor la 1 ianuarie 2017 a constituit 15288

persoane cu 456 persoane mai puțin față de 1 ianuarie 2016, iar mărimea alocației a fost de 710,17 lei.

Comparativ cu anul 2015, cheltuielile efective au fost mai mari cu 10611,4 mii lei sau cu 8,9 la sută. Factorul determinant al creșterii cheltuielilor este indexarea de la 1.04.2016 a cuantumului pensiei minime pentru limită de vîrstă cu 10,1 la sută. Cuantumul alocației respective, conform prevederilor legale, constituie 75% din cuantumul pensiei minime indexate pentru limită de vîrstă, stabilit anual de către Guvern.

Alocații lunare de stat unor categorii de populație din stînga Nistrului

Pentru plata acestor alocații au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 40361,9 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 39474,0 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 97,8 la sută. Neexecutarea pe deplin a cheltuielilor a fost cauzată de faptul, că la planificare s-a ținut cont de modificarea prevederilor legale, conform cărora, începînd cu 1 iulie 2016 a fost inclusă o categorie nouă de beneficiari (persoanele care au activat în instituțiile de învățămînt de partea stîngă a Nistrului și orașul Bender, subordonate Ministerului Educației al Republicii Moldova), iar real nu s-au înregistrat beneficiari. Astfel, numărul beneficiarilor a fost cu 206 persoane mai mic față de cel prognozat.

Numărul beneficiarilor la data de 1 ianuarie 2017 a fost 6378 persoane sau cu 156 beneficiari mai mult față de 1 ianuarie 2016, iar mărimea medie a alocației la sfîrșitul anului 2016 a constituit 514,40 lei.

Cheltuielile efective au fost cu 2264,8 mii lei sau cu 6,1 la sută mai mari comparativ cu anul 2015, cauza fiind creșterea numărului beneficiarilor.

Susținerea persoanelor cu merite deosebite față de stat

În scopul acordării alocațiilor respective au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 13775,2 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 13316,3 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 96,7 la sută, cauza fiind numărul mai mic al beneficiarilor cu 386 persoane.

Numărul beneficiarilor aflați la evidență la situația de 1.01.2017 a fost 16407 persoane sau cu 845 de beneficiari mai puțin față de cel înregistrat la 1.01.2016. Mărimea medie a alocației la sfîrșitul anului 2016 a constituit 87,91 lei.

Comparativ cu anul 2015 cheltuielile au fost mai mari cu 3386,0 mii lei sau cu 34,1 la sută, fapt condiționat de majorarea, începînd cu 01.07.2016, a cuantumului alocației a pentru două categorii de beneficiari: deținători de titluri onorifice sau medalii (de la 25 lei la 50 lei) și deținători de ordine sau de titluri onorifice, de ordine și medalii (de la 50 lei la 100 lei).

Compensații (cod 2725)

Pentru plata compensațiilor au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 56997,2 mii lei, care în urma modificărilor operate pe parcursul anului au fost precizate pînă la 56148,6 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 55023,3 mii lei sau 98,0 la sută față de suma planificată, iar cheltuielile executate – 54926,6 mii lei sau 97,8 la sută.

Prestațiile structurate în acest articol conform clasificăției bugetare noi (în vigoare din 01.01.2016), comparativ cu anul 2015 se prezintă în tabelul ce urmează.

Tabelul 14. **Dinamica cheltuielilor destinate plății compensațiilor în anii 2015-2016**
-mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Anul 2015 efectiv	2016				Efectiv 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2016		efectiv 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Compensații	51789,0	56997,2	56148,6	54926,6	55023,3	-1125,3	98,0	3234,3	106,2
Susținerea socială a participanților la lichidarea consecințelor avariei de la Cernobil și membrilor familiilor lor	51134,6	56297,4	55345,5	54138,0	54239,0	-1106,5	98,0	3104,4	106,1
Susținerea persoanelor în caz de dizabilitate sau deces, survenită în urma unui accident de muncă prin capitalizarea plăților periodice	654,4	699,8	803,1	788,6	788,6	-14,5	98,2	134,2	120,5
Compensații nominative					-4,3				

Susținerea socială a participanților la lichidarea consecințelor avariei de la Cernobil și membrilor familiilor lor

Mijloacele bugetare prevăzute inițial pentru aceste scopuri au constituit 56297,4 mii lei, care au fost precizate pînă la 55345,5 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 54239,0 mii lei sau cu o executare a planului stabilit la nivel de 98,0 la sută. Neexecutarea cheltuielilor a fost condiționată de numărul mai mic de adresări pentru acordarea acestor tipuri de plăți, față de cel planificat.

Cheltuielile efective, față de anul 2015, au crescut cu 3104,4 mii lei sau cu 6,1 la sută, majorarea fiind influențată de creșterea quantumurilor prestațiilor pentru această categorie de beneficiari, urmare a creșterii indicelui mediu anual al prețurilor de consum față de anul precedent.

Pe parcursul anului 2016, cheltuielile prevăzute pentru această categorie de beneficiari au fost utilizate pentru plata:

- compensației bănești în schimbul foii de tratament pentru persoane cu dizabilități și participanți – 9736,9 mii lei;
- compensației bănești în schimbul foii de tratament copiilor cu vîrsta 4–7ani – 138,6 mii lei;
- compensației bănești în schimbul foii de tratament copiilor cu vîrsta 7-14 ani – 650,0 mii lei;
- compensației bănești în schimbul foii de tratament copiilor cu vîrsta 14-18 ani – 1096,2 mii lei;
- ajutoarelor materiale pentru întremare – 18504,3 mii lei;
- compensației unice pentru pierderea capacității de muncă – 3036,3 mii lei;

- compensației unice la pierderea întreținătorului – 2042,5 mii lei;
- ajutorului material copiilor care au pierdut întreținătorul - 10,8 mii lei;
- compensației anuale pentru concediul suplimentar – 385,4 mii lei
- compensației bănești lunare în schimbul asigurării cu produse alimentare și suplimente alimentare – 15299,4 mii lei.

Pentru procurarea biletelor de tratament balneosanatorial pentru 477 de beneficiari din această categorie au fost efectuate cheltuieli în sumă de 3237,6 mii lei.

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

Pentru plățile respective au fost planificate mijloace în sumă de 699,8 mii lei, care au fost precizate pînă la 803,1 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 788,6 mii lei sau cu o executare a planului stabilit de 98,2 la sută. La data de 1 ianuarie 2017 numărul beneficiarilor a constituit 98 persoane sau cu 2 persoane mai puțin față de anul 2015, iar mărimea medie lunară a plății a constituit 689,98 lei. Comparativ cu anul 2015 cheltuielile au fost mai mari cu 134,2 mii lei sau cu 20,5 la sută, creștere cauzată de indexarea cu 10,1 la sută și de dinamica beneficiarilor pe parcursul anului.

Ajutoare bănești (cod 2726)

Pentru plata prestațiilor sociale atribuite acestui articol au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 683877,7 mii lei, care prin modificările efectuate în perioada de raportare, au fost precizate pînă la 824468,6 mii lei.

Majorarea a fost pe următoarele tipuri:

- acordarea ajutoarelor sociale unor categorii de populație – cu 89109,6 mii lei;
- susținerea unor categorii de populație în perioada rece a anului – cu 51481,3 mii lei.

Cheltuielile efective totale incluse în acest articol au constituit 818257,3 mii lei sau 99,3 la sută față de suma planificată.

Comparativ cu anul precedent, cheltuielile efective s-au majorat cu 241017,5 mii lei sau cu 41,8 la sută. Această majorare este cauzată de creșterea cheltuielilor pentru plata ajutorului social și ajutorului pentru perioada rece a anului.

Tabelul 15. Dinamica cheltuielilor destinate plății ajutoarelor bănești în anii 2015-2016

- mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Anul 2015 cheltuieli efective	Anul 2016				Efectiv 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2016		efectiv 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ajutoare bănești	577239,8	683877,7	824468,6	818254,3	818257,3	-6211,3	99,3	241017,5	141,8
Acordarea ajutoarelor sociale unor categorii de populație	408450,5	483840,0	572949,6	567480,3	567482,0	-5467,6	99,1	159031,5	138,9

Denumirea cheltuielilor	Anul 2015 cheltuieli efective	Anul 2016				Efectiv 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2016		efectiv 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Susținerea unor categorii de populație în perioada rece a anului	164240,3	195300,0	246781,3	246508,2	246509,5	-271,8	99,9	82269,2	150,1
Susținerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate	4549,0	4737,7	4737,7	4265,8	4265,8	-471,9	90,0	-283,2	93,8

Acordarea ajutoarelor sociale unor categorii de populație

Cheltuielile destinate pentru acordarea ajutoarelor sociale unor categorii de populație au fost prevăzute inițial în volum de 483840,0 mii lei, care au fost precizate prin majorare pînă la 572949,6 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 567482,0 mii lei sau cu o executare a planului de 99,1 la sută, fiind asigurată finanțarea în termen a plății respective, conform listelor prezentate de către Ministerul Muncii, Protecției Sociale și Familiei.

Comparativ cu anul 2015 cheltuielile efective au crescut cu 159031,5 mii lei sau cu 38,9 la sută. Majorarea venitului lunar minim garantat de stat (VLMG) de la 765 lei pînă la 900 lei, începînd cu 01.10.2015, care, respectiv, influențează creșterea numărului beneficiarilor și a mărimii medii a ajutorului social, a avut impact asupra creșterii cheltuielilor în anul 2016 față de anul 2015.

Susținerea unor categorii de populație în perioada rece a anului

Cheltuielile pentru plata acestui tip de prestație socială au fost aprobate inițial în sumă de 195300,0 mii lei și precizate pînă la 246781,3 mii lei.

Cheltuielile efective au constituit 246509,5 mii lei sau cu o executare a planului de 99,9 la sută. Comparativ cu anul 2015 cheltuielile efective au crescut cu 82269,2 mii lei sau cu 50,1 la sută. Creșterea a fost influențată atît de creșterea numărului beneficiarilor cu 22064 familii, urmare a majorării venitului lunar minim garantat de stat, cît și de majorarea cuantumului ajutorului pentru perioada rece a anului de la 250 lei pînă la 315 lei, începînd cu 01.11.2015.

Susținerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate

Pentru susținerea financiară în caz de deces a persoanelor neasigurate au fost prevăzute mijloace în sumă de 4737,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 4265,8 mii lei, cu o executare a planului stabilit la nivel de 90,0 la sută.

Comparativ cu anul 2015 cheltuielile efective au descrescut cu 283,2 mii lei sau cu 6,2 la sută, cauza fiind descreșterea numărul de beneficiari cu 199 persoane.

Alte prestații de asistență socială (cod 2729)

Pentru plata prestațiilor sociale, incluse în acest articol, au fost aprobate inițial mijloace financiare în sumă de 1672539,0 mii lei, care în urma modificărilor operate pe parcursul anului au fost micșorate pînă la 1620257,2 mii lei.

Modificările aferente se caracterizează astfel:

Majorarea a fost pentru:

- acoperirea cheltuielilor aferente perioadelor necontributive, incluse în stagiul de cotizare – cu 1488,8 mii lei.

Diminuarea cheltuielilor a fost pe următoarele tipuri:

- acoperirea diferenței pînă la pensia minimă – cu 13878,6 mii lei;

- susținerea financiară suplimentară a unor beneficiari de pensii și de alocații sociale – cu 40164,9 mii lei.

Cheltuielile efective pe acest articol au constituit 1613075,9 mii lei, cu 7181,3 mii lei mai puțin față de prevederile anuale sau cu o executare de 99,6 la sută a indicatorului planificat.

Pentru efectuarea analizei comparative, tipurile de cheltuieli ale anului 2015 au fost structurate conform clasificăției bugetare noi (în vigoare din 01.01.2016).

Tabelul 16. Dinamica cheltuielilor destinate plății altor prestații din contul transferurilor bugetului de stat în anii 2015-2016

-mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Anul 2015 cheltuieli efective	Anul 2016				Efectiv 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2016		efectiv 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Alte prestații de asistență socială	1565032,2	1672539,0	1620257,2	1613231,7	1613075,9	-7181,3	99,6	48043,7	103,1
Odihna de vară	8999,9	9000,0	9000,0	8998,9	8998,9	-1,1	100,0	-1,0	100,0
Tratament balneosanatorial	39519,0	38633,0	38905,9	38905,9	38750,1	-155,8	99,6	-768,9	98,1
Acoperirea diferenței pînă la pensia minimă	300739,5	400131,7	386253,1	386627,5	386627,5	374,4	100,1	85888,0	128,6
Acoperirea cheltuielilor aferente perioadelor necontributive incluse în stagiul de cotizare	70716,3	101426,9	102915,7	104598,7	104598,7	1683,0	101,6	33882,4	147,9
Susținerea financiară suplimentară a unor beneficiari de pensii și de alocații sociale, inclusiv:	1145057,5	1123347,4	1083182,5	1074100,7	1074100,7	-9081,8	99,2	-70956,8	93,8
<i>Pensii pentru limită de vîrstă</i>	<i>845492,9</i>	<i>826768,4</i>	<i>797227,1</i>	<i>791894,5</i>	<i>791894,5</i>	<i>-5332,6</i>	<i>99,3</i>	<i>-53598,4</i>	<i>93,7</i>
<i>Susținerea financiară a persoanelor ca urmare a survenirii dizabilității</i>	<i>184230,3</i>	<i>181 685,3</i>	<i>174026,5</i>	<i>172050,1</i>	<i>172050,1</i>	<i>-1976,4</i>	<i>98,9</i>	<i>-12180,2</i>	<i>93,4</i>
<i>Pensii de urmaș</i>	<i>22664,7</i>	<i>21760,8</i>	<i>19573,7</i>	<i>19186,9</i>	<i>19186,9</i>	<i>-386,8</i>	<i>98,0</i>	<i>-3477,8</i>	<i>84,7</i>
<i>Pensii militarilor în termen și membrilor familiilor lor</i>	<i>1864,6</i>	<i>1667,5</i>	<i>1735,4</i>	<i>1707,8</i>	<i>1707,8</i>	<i>-27,6</i>	<i>98,4</i>	<i>-156,8</i>	<i>91,6</i>

Denumirea cheltuielilor	Anul 2015 cheltuieli efective	Anul 2016				Efectiv 2016 față de:			
		Aprobat	Precizat	Executat	Efectiv	precizat 2016		efectiv 2015	
						(+/-)	%	(+/-)	%
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Pensii participanților la lichidarea consecințelor avariei de la C.A.E. Cernobîl</i>	267,7	304,6	265,1	250,2	250,2	-14,9	94,4	-17,5	93,5
<i>Susținerea financiară a persoanelor care nu îndeplinesc condițiile de a primi pensie de asigurări sociale de stat</i>	89085,7	89970,6	89293,3	87981,1	87981,1	-1312,2	98,5	-1104,6	98,8
<i>Pensii pentru funcționarii publici</i>	1451,6	1190,2	1061,4	1030,1	1030,1	-31,3	97,1	-421,5	71,0

Cheltuielile efective pe acest articol, s-au majorat față de anul 2015 cu 48043,7 mii lei sau cu 3,1 la sută. Majorarea cheltuielilor este determinată de creșterea numărului beneficiarilor, de indexarea pensiilor cu 10,1 la sută, precum și de modificarea prevederilor legale privind acordarea suportului financiar de stat – menținerea diferenței suportului financiar pentru persoanele, a căror pensie după indexarea din 01.04.2016 a depășit plafonul, ce acordă dreptul la suport.

Odihna de vară

Pentru organizarea odihnei de vară a copiilor au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 9000,0 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 8998,9 mii lei, executarea fiind de 100 la sută. Au fost asigurați cu bilete de odihnă și întreținere 6269 copii, iar costul mediu al unui bilet a constituit 1435,46 lei.

Comparativ cu anul 2015, numărul copiilor asigurați cu bilete de odihnă a fost cu 363 mai mic, cauzat de costul mai mare a biletului de odihnă, în mediu cu 78,42 lei.

Achiziționarea serviciilor pentru organizarea odihnei și întreținerii sănătății copiilor se efectuează conform prevederilor Legii nr.131 din 3 iulie 2015 privind achizițiile publice.

Tratament balneo-sanatorial

Pentru tratamentul balneo-sanatorial veteranilor, în anul 2016, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 38633,1 mii lei, care au fost precizate până la 38905,9 mii lei. Cheltuielile executate au constituit 38905,9 mii lei, din care cheltuielile pentru achiziționarea biletelor de tratament - 38007,8 mii lei și pentru achitarea compensațiilor bănești în locul biletelor de tratament sanatorial gratuit pentru invazii de război – 898,1 mii lei.

Cheltuielile efective totale au constituit 38750,1 mii lei sau cu o executare a planului stabilit la nivel de 99,6 la sută. De bilete de tratament sau compensație au beneficiat 6241 persoane, iar costul mediu al unui bilet/compensație a constituit 6233,92 lei.

Acoperirea diferenței până la pensia minimă

Pentru acoperirea diferenței pînă la pensia minimă, în anul 2016 au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 400131,7 mii lei, care au fost precizate pînă la 386253,1 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 386627,5 mii lei, cu 374,4 mii lei mai mult față de indicatorul planificat sau cu o executare a planului de 100,1 la sută. Comparativ cu anul 2015 cheltuielile efective au crescut cu 85888,0 mii lei sau cu 28,6 la sută, majorarea fiind influențată de creșterea numărului de beneficiari cu 18083 persoane sau cu 14,9 la sută și de procentul indexării pensiilor la 1.04.2016 - 10,1%.

Acoperirea cheltuielilor aferente perioadelor necontributive, incluse în stagiul de cotizare

Pentru cheltuielile menționate, în anul 2016, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 101426,9 mii lei, care a fost precizată pînă la 102915,7 mii lei. Cheltuielile efective au constituit 104598,7 mii lei, cu 1683,0 mii lei mai mult sau cu o executare a planului stabilit de 101,6 la sută. Comparativ cu anul 2015, cheltuielile aferente acestei prestații au crescut cu 33882,4 mii lei, sau cu 47,9 la sută, majorarea fiind influențată de creșterea numărului beneficiarilor cu 18931 persoane sau cu 41,2 la sută și de indexarea prestațiilor la 1.04.2016 cu 10,1%.

Susținerea financiară suplimentară a unor beneficiari de pensii și de alocații sociale

Cheltuielile destinate pentru susținerea financiară suplimentară a unor beneficiari de pensii și de alocații sociale, dețin cea mai mare pondere (66,5 la sută) din cheltuielile pe acest articol. Pentru plata acestui tip de prestații au fost aprobate inițial mijloace financiare în sumă de 1123347,4 mii lei, care au fost precizate pînă la 1083182,5 mii lei. Precizarea a fost determinată de înregistrarea unui număr mai mic de beneficiari pe parcursul anului de gestiune.

Cheltuielile efective în anul 2016 au constituit 1074100,7 mii lei, cu 9081,8 mii lei mai puțin sau cu o executare a planului stabilit de 99,2 la sută. Numărul total al beneficiarilor, la data de 1 ianuarie 2017, a constituit 619491 persoane, iar mărimea medie a prestației la aceeași dată a constituit 141,82 lei. Comparativ cu anul 2015 cheltuielile efective au descrescut cu 70956,8 mii lei sau cu 6,2 la sută. Descreșterea cheltuielilor a fost influențată de micșorarea numărului de beneficiari cu 4445 persoane față de numărul beneficiarilor din anul 2015.

Prestații sociale ale angajatorilor (cod 273)

Pentru cheltuielile aferente prestațiilor sociale ale angajatorilor (componentă a categoriei 27 „Prestații sociale”), au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 1353,8 mii lei, cheltuielile executate constituind 1007,5 mii lei sau 74,4 la sută, iar cheltuielile efective - 1025,1 mii lei sau 75,7 la sută din indicatorul planificat.

La acest capitol sunt atribuite următoarele articole:

- 2732 - indemnizații la încetarea acțiunii contractului de muncă, care include cheltuielile pentru achitarea indemnizației unice la demisia funcționarului public. Cheltuielile efective în anul 2016 la acest articol au constituit 473,6 mii lei, cu 288,6 mii lei mai puțin față de suma prevăzută.
- 2735 - indemnizații pentru incapacitatea temporară de muncă achitate din mijloacele financiare ale angajatorului, care include cheltuieli pentru plata zilelor de incapacitate temporară de muncă suportate de angajator. Cheltuielile efective în

anul 2016 au constituit 551,5 mii lei, cu o executare la nivel de 93,2 la sută sau cu 40,1 mii lei mai puțin față de indicatorul planificat.

Tabelul 17. **Dinamica cheltuielilor destinate plății prestațiilor sociale ale angajatorilor în anul 2016**

-mii lei-

Denumirea cheltuielilor	Cod Eco	Plan aprobat	Plan precizat	Cheltuieli executate	Cheltuieli efective	Devieri, cheltuieli efective față de plan precizat	
						%	+/-
A	1	2	3	4	5	6	7
Prestații sociale ale angajatorilor	273	1353,8	1353,8	1007,5	1025,1	75,7	-328,7
Indemnizații la încetarea acțiunii contractului de muncă	2732	762,2	762,2	481,5	473,6	62,1	-288,6
Indemnizații pentru incapacitatea temporară de muncă achitate din mijloacele financiare ale angajatorului	2735	591,6	591,6	526,0	551,5	93,2	-40,1

III. Situația decontărilor, realitatea datorilor

În urma efectuării analizei stării decontărilor s-a constatat, că conform situației la 1 ianuarie 2017, datoria creditorială, înregistrată în Raport constituie suma de 54706,7 mii lei, iar datoria debitorială - 323,4 mii lei. Datoria creditorială este cu 17387,5 mii lei mai mică față de datoria formată la situația de 01.01.2016.

Datoria creditorială față de beneficiarii de drepturi sociale și cheltuieli pentru distribuirea drepturilor sociale și taxa de comision a constituit suma de 43479,9 mii lei.

Datoria creditorială față de beneficiarii de prestații de asigurări sociale a constituit suma de 15611,8 mii lei, iar față de beneficiarii de prestații de asistență socială datoria creditorială constituit suma de 17280,1 mii lei.

Tabelul 18. **Datoria creditorială față de beneficiarii de prestații la 01.01.2017**

-mii lei-

<i>Prestații de asigurări sociale</i>	
Pensii de asigurări sociale	184,2
Indemnizații de asigurări sociale	15427,6
TOTAL	15611,8
<i>Prestații de asistență socială</i>	
Alocații	1495,1
Indemnizații de asistență socială	3327,8
Compensații	532,2
Ajutoare bănești	9745,6
Alte prestații de asistență socială	2179,4
TOTAL	17280,1

Formarea datoriei creditoriale la situația de 01.01.2017, se explică prin faptul că, pe parcursul anului 2016, nu toți beneficiarii s-au adresat la prestatorii de servicii de plată pentru a primi prestațiile sociale cuvenite (pensii, indemnizații, compensații, alocații). Sumele respective urmează a fi achitate în anul bugetar următor.

Datoria creditorială la taxa de comision (cod 222970) și la serviciile de distribuire (cod 222980) în sumă totală de 10588,0 mii lei este cauzată de faptul că cheltuielile respective sunt în strictă dependentă de suma distribuită a prestațiilor.

În dependență de soldul disponibil al mijloacelor bănești, s-a solicitat acoperirea deficitului din bugetul de stat pentru a asigura plata în termen a prestațiilor sociale.

Împrumuturi interne între bugete (cod 54)

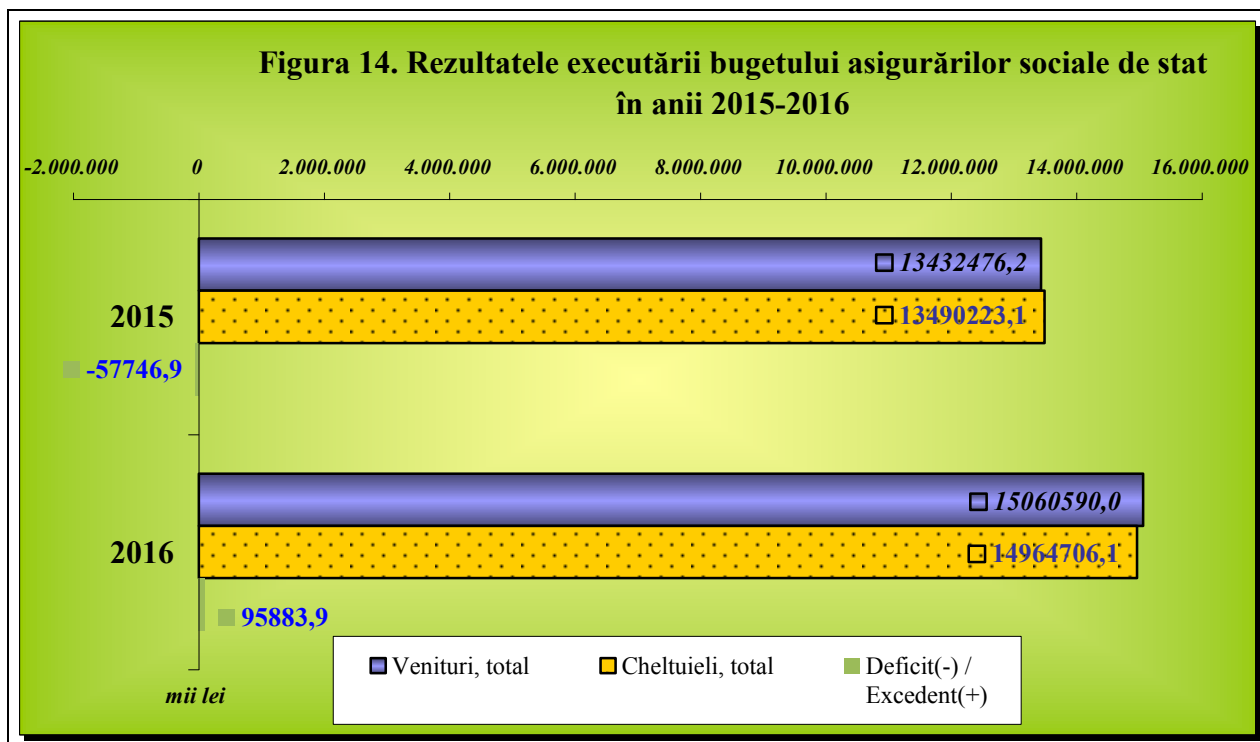
Conform prevederilor articolului 62, alin. 2 al Legii finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr.181 din 25.07.2014, cu scopul acoperirii decalajelor temporare de casă, CNAS poate contracta împrumuturi de la bugetele componente ale bugetului public național cu scadență în același an bugetar. Astfel, în perioada lunilor iulie-decembrie 2016, a fost contractat de la bugetul de stat (Ministerul Finanțelor) împrumut în sumă de 1845000,0 mii lei, care a fost restituit până la sfârșitul anului de gestiune.

IV. Rezultatul executării bugetului asigurărilor sociale de stat

Executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în anul 2016 a început cu un sold total al mijloacelor bănești în sumă de 30410,5 mii lei.

Conform rezultatelor executării, bugetul asigurărilor sociale de stat în anul 2016 s-a soldat cu un excedent în sumă de 95883,9 mii lei. Totodată, transferurile bugetului de stat pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat au constituit 1340599,5 mii lei.

Comparativ cu anul 2015 transferurile bugetului de stat pentru acoperirea deficitului bugetului asigurărilor sociale de stat s-au majorat cu 477783,7 mii lei.



Ca sursă de finanțare a deficitului bugetar precizat pe anul 2016 în sumă de 30410,5 mii lei a servit soldul mijloacelor bănești la începutul anului 2016, dar conform executării de facto anul 2016 a fost finalizat cu un excedent în sumă de 95883,9 mii lei, majorând soldul la sfârșitul perioadei de gestiune pînă la 126294,4 mii lei.

V. Executarea cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, conform subprogramelor

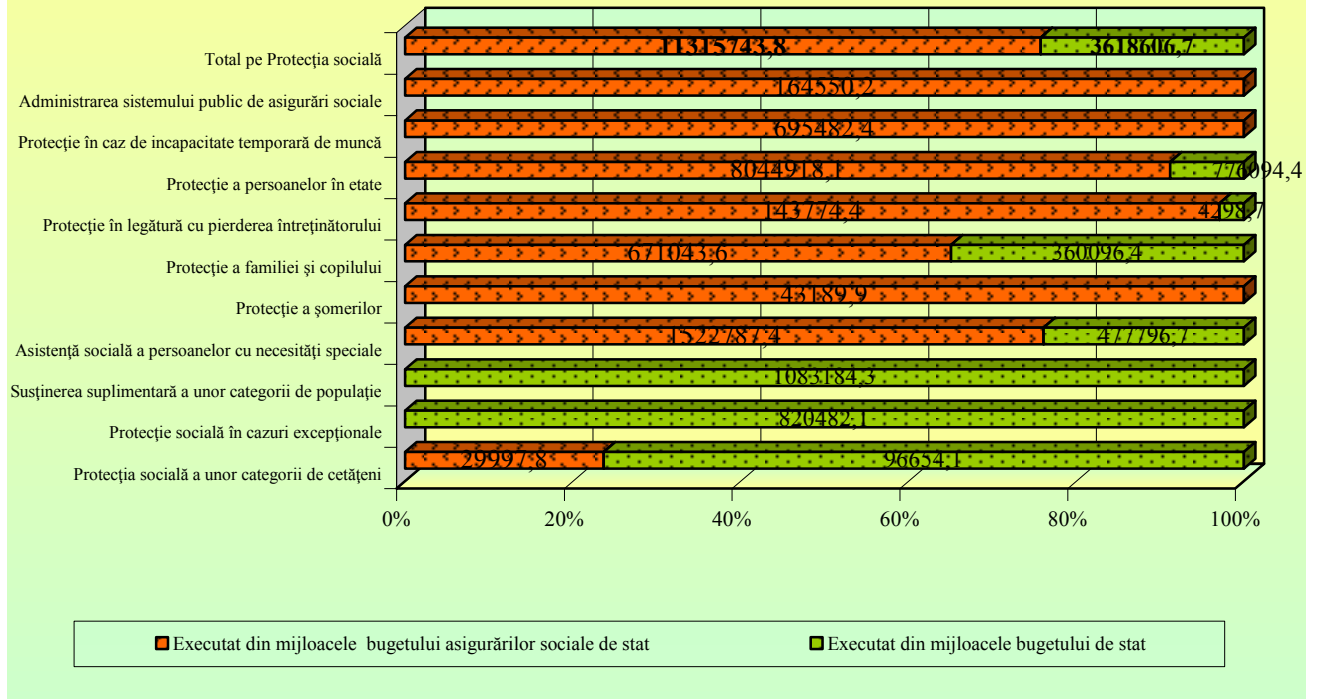
Executarea cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, conform subprogramelor, se prezintă în Formularul nr.2 CNAS.

În programul național „90 Protecția socială” bugetul asigurărilor sociale de stat acoperă 10 subprograme de cheltuieli. Subprogramele au fost elaborate de către Ministerul Muncii, Protecției Sociale și Familiei în comun cu Casa Națională de Asigurări Sociale și Agenția Națională pentru Ocuparea Forței de Muncă. Casa Națională de Asigurări Sociale, conform prevederilor legale, administrează bugetul asigurărilor sociale de stat și implementează subprogramele în conformitate cu obiectivele și indicatorii de performanță aprobați. Activitățile efectuate în cadrul subprogramelor au fost finanțate atît din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat, cît și din transferuri de la bugetul de stat.

Pentru cele 10 subprograme ale bugetului asigurărilor sociale de stat au fost inițial aprobate mijloace în sumă totală de 14976094,8 mii lei, inclusiv subprograme finanțate din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat – 11412951,4 mii lei și din transferuri de la bugetul de stat – 3563143,4 mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul total de mijloace a fost precizat pînă la 15049233,3 mii lei sau prin majorare cu 73138,5 mii lei. Creșterea se datorează majorării volumului de transferuri de la bugetul de stat pentru prestații de asistență socială cu 90216,8 mii lei.

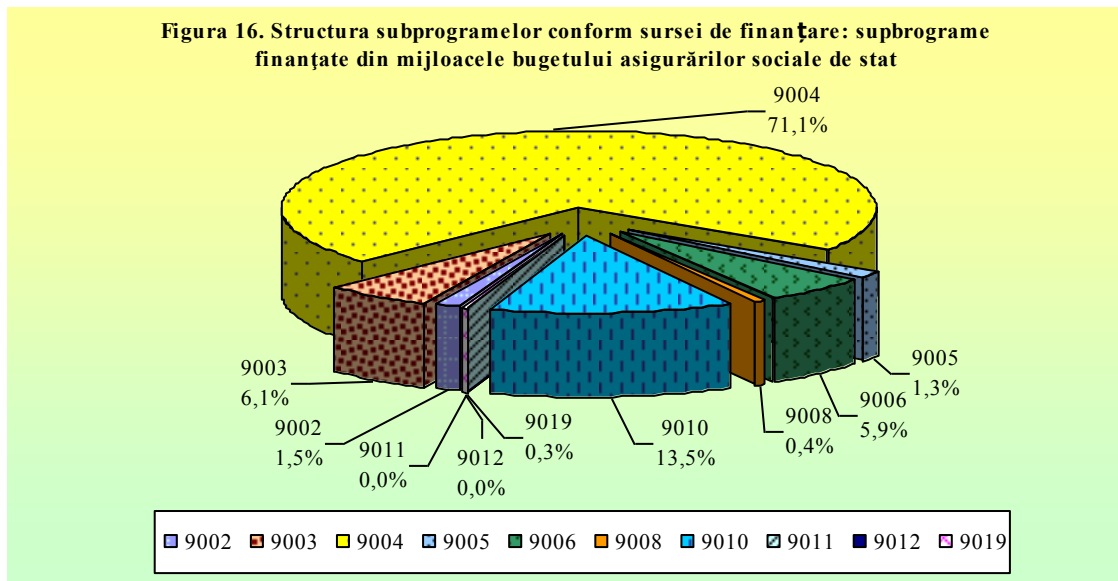
Din suma totală a cheltuielilor precizate au fost executate 14934350,5 mii lei, cu un grad de realizare față de nivelul prevăzut de 99,2 la sută, inclusiv din mijloacele bugetului asigurărilor sociale de stat – 11315743,8 mii lei sau 99,3 la sută și din transferuri de la bugetul de stat – 3618606,7 mii lei sau 99,0 la sută.

Figura 15. Structura subprogramelor de cheltuieli ale bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2016 conform sursei de finanțare

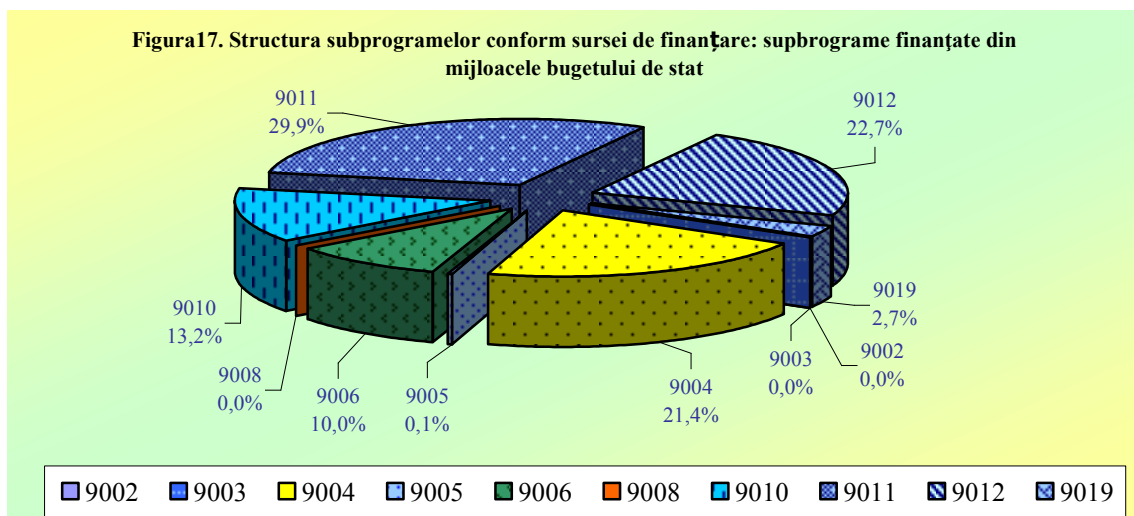


Cheltuielile executate în anul 2016 din resursele generale ale bugetului asigurărilor sociale de stat au constituit 75,8% în totalul cheltuielilor, iar cele finanțate din mijloacele bugetului de stat – 24,2%.

Din suma totală a cheltuielilor executate din mijloacele bugetului asigurărilor sociale de stat de 11315743,8 mii lei cota preponderentă de 71,1 la sută este deținută de subprogramul 9004 „Protecție a persoanelor în etate” cu un grad de realizare față de nivelul prevăzut de 99,7 la sută, după care urmează subprogramul 9010 „Asistență socială a persoanelor cu necesități speciale” cu o cotă de 13,5 la sută și cu un grad de realizare față de nivelul prevăzut de 99,3 la sută.



Din punct de vedere al gradului de realizare a cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, subprogramul 9002 „*Administrarea sistemului public de asigurări sociale*” a înregistrat cel mai mic grad – 94,9 la sută sau cu 8802,1 mii lei mai puțin față de cheltuielile prevăzute, iar subprogramul 9003 „*Protecție în caz de incapacitate temporară de muncă*” a înregistrat cel mai mare grad – 100,5 la sută sau cu 3249,9 mii lei mai mult față de cheltuielile prevăzute.



Din suma totală a cheltuielilor executate din mijloacele bugetului de stat de 3618606,7 mii lei cota preponderentă de 29,9 la sută este deținută de subprogramul 9011 „*Susținerea suplimentară a unor categorii de populație*” cu un grad de realizare față de nivelul prevăzut de 99,1 la sută, după care urmează subprogramul 9012 „*Protecție socială în cazuri excepționale*” cu o cotă de 22,7 la sută și cu un grad de realizare față de nivelul prevăzut de 99,1 la sută.

Din punct de vedere a gradului de realizare a cheltuielilor finanțate din mijloacele bugetului de stat, subprogramul 9005 „*Protecție în legătură cu pierderea întreținătorului*” a înregistrat cel mai mic grad – 89,9 la sută sau cu 484,0 mii lei mai puțin față de cheltuielile prevăzute, iar subprogramul 9010 „*Asistența socială a persoanelor cu necesități speciale*” a înregistrat cel mai mare grad – 99,9 la sută.

Datele despre realizarea cheltuielilor, conform clasificăției funcționale, pe grupa principală 10 „*Protecție socială*” se prezintă în tabelul următor.

Tabelul 19. Executarea cheltuielilor bugetului asigurărilor sociale de stat, conform clasificăției funcționale în anul 2016

-mii lei-

Clasificația funcțională	Cod		Anul 2016			Ponderea în totalul cheltuielilor executate (%)
	Grupa funcțională, F3	Program/Subprogram, P1-P2	Aprobat	Executat	Devieri +/-	
Protecție socială	10	90	14976094,8	14934350,5	-41744,3	100,0
Protecție în caz de boală	1011	9003	702148,0	695482,4	-6665,6	4,7
Protecție în caz de incapacitate de muncă	1012	9010	2039940,6	2000584,1	-39356,5	13,4
Protecție persoanelor în etate	1020	9004	8856113,0	8821012,5	-35100,5	59,1
Protecție în legătură cu pierderea întreținătorului	1030	9005	158336,6	148073,1	-10263,5	1,0
Protecție a familiei și a copiilor	1040	9006	1033570,6	1031140,0	-2430,6	6,9
Protecție în caz de șomaj	1050	9008	54857,3	43189,9	-11667,4	0,3
Protecție împotriva excluziunii sociale	1070	9012	685591,9	820482,1	134890,2	5,5
Administrare în sistemului public de asigurări sociale	1092	9002	181753,8	164550,2	-17203,6	1,1
Alte servicii de protecție socială	1099	9019	129732,9	126651,9	-3081,0	0,8
	1099	9011	1134050,1	1083184,3	-50865,8	7,2

În bugetul asigurărilor sociale de stat pentru anul 2016 pe grupa principală 10 „**Protecție socială**” au fost aprobate mijloace financiare în sumă totală de 14976094,8 mii lei și executate 14934350,5 mii lei, cu un grad de realizare față de nivelul aprobat de 99,7 la sută.

Totodată, pe parcursul anului de gestiune suma mijloacelor aprobată pe această grupă a fost precizată prin majorare cu 73138,5 mii lei sau pînă la 15049233,3 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 99,2 la sută față de suma precizată.

Raportul privind performanța pe subprograme (Forma FD-053)

În corespundere cu prevederile Legii finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr.181 din 25.07.2014, în Raportul anual privind executarea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016, pentru prima dată, se include un compartiment nou, dedicat analizei realizării performanței pe subprogramele bugetului asigurărilor sociale de stat, aprobate în Anexa nr. 2 la Legea bugetul asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 nr.156 din 01.07.2016.

Datele privind performanța realizată pe subprogram se prezintă în Raportul privind performanța pe subprograme la situația din 01 ianuarie 2017 (Forma FD-053).

Subprogramul 90.02. „Administrarea sistemului public de asigurări sociale”

Scopul subprogramului a constat în menținerea și fortificarea capacităților CNAS în administrarea și gestionarea Sistemului public de asigurări sociale, menținerea și dezvoltarea Sistemului informațional "Protecția Socială" și a altor componente informaționale.

Obiectivele trasate pentru realizarea subprogramului dat au fost următoarele:

- asigurarea funcționalității unui serviciu durabil, ce garantează aplicarea conformă a cadrului legislativ-normativ în domeniul protecției sociale cu neadmiterea depășirii cheltuielilor de administrare a limitei de 3% anual din totalul cheltuielilor;
- disponibilitatea serviciilor performante la nivel național în anii 2017-2018 prin utilizarea inteligentă a soluțiilor Tehnologiei Informațiilor și Comunicațiilor în domeniul Protecției Sociale.

Pentru determinarea progresului în realizarea subprogramului și cu scopul exprimării performanței acestuia, au fost stabiliți următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Ponderea cheltuielilor de administrare a sistemului în cheltuielile totale ale BASS, menținută în limitele de pînă la 3% anual, a fost realizat la nivel de - 1,7%;

de produs:

Numărul serviciilor performante implementate în anii 2017-2018; aprobat - un serviciu anual, începînd cu anul 2017, realizat în anul 2016, înainte de termen, serviciul e-cerere pentru indemnizațiile adresate familiilor cu copii;

de eficiență:

Fluctuația personalului, menținută în limitele de pînă la 15% anual – realizat 12,6%;

Salariu mediu pe unitate de personal: aprobat - 5110,49 lei, calculat reieșind din 1429 de unități, realizat 5672,39 lei, reieșind din 1338 de unități.

Astfel, comparînd indicatorii de performanță, constatăm că din 4 indicatori stabiliți 3 sunt executați în limita prestabilită (din care un indicator a fost realizat înainte de termen), iar 1 indicator a fost realizat cu depășirea nivelului aprobat inițial.

Raportarea indicatorilor permite să concluzionăm că, obiectivul subprogramului (indicatorul de rezultat și indicatorul de eficiență – fluctuația personalului), prin prisma atît a conformării cu cadrul legislativ-normativ în domeniul protecției sociale, cît și prin neadmiterea depășirii limitelor stabilite conform normelor legale (3% - limita de cheltuieli de administrare a sistemului public de asigurări sociale din totalul cheltuielilor BASS; 15% - nivelul maxim pentru fluctuația de personal sănătoasă) a fost realizat.

Menținerea nivelului fluctuației de personal sub 15% a fost posibilă datorită întreprinderii următoarelor acțiuni:

- participarea la tîrguri de locuri vacante organizate de Cancelaria de Stat, cît și de instituții de învățămînt, etc.;
- transparență în procesul de recrutare a personalului CNAS și selectare în bază de rezultatele obținute la concurs, inclusiv recomandarea candidaților care au promovat concursul pentru alte funcții publice vacante existente;
- plasarea continuă a anunțurilor cu privire la funcțiile publice vacante din cadrul CNAS pe aplicația Cariere.gov.md și reflectarea pe pagina web – www.cnas.md;
- amplasarea pe rețelele de socializare a informației cu privire la funcțiile/posturile vacante existente în cadrul subdiviziunilor CNAS;

- transmiterea informației instituțiilor superioare de învățământ privind deschiderea CNAS pentru recrutarea tinerilor specialiști la funcții publice/ posturi vacante fără solicitarea experienței de muncă.

- conlucrarea cu instituțiile de învățământ privind desfășurarea stagiilor de practică a studenților în cadrul subdiviziunilor structurale ale CNAS.

Grație resurselor umane disponibile, pe parcursul anului 2016, toate procesele operaționale au fost executate fără admiterea unor deficiențe în deservirea plătitorilor de contribuții de asigurări sociale și a beneficiarilor de prestații sociale.

În pofida faptului că, nivelul de fluctuație a personalului nu a depășit plafonul critic, pe parcursul implementării subprogramului respectiv au fost identificate următoarele probleme:

- salarii mai mici comparativ cu alte autorități publice centrale;
- nivel înalt de intensitate a muncii;
- regim psihologic tensionat (stres cronic, epuizare emoțională) prin contact permanent cu categoriile de cetățeni defavorizați, vulnerabili.

Pentru soluționarea problemelor identificate și îmbunătățirea activității se propune:

- reexaminarea condițiilor de salarizare a angajaților CNAS;
- stimularea suplimentară prin compensarea cheltuielilor pentru transport și prin oferirea tichetelor de masă;
- centralizarea apelurilor telefonice externe prin crearea Call Centrului/ Ghișeului Unic/E-servicii;
- instruirea personalului pentru dezvoltarea abilităților de comunicare eficientă.

Referitor la indicatorul de eficiență „Salariu mediu pe unitate de personal” cuantumul acestuia realizat, se încadrează în limita fondul de salarizare alocat pe anul 2016 și utilizat conform prevederilor legale.

Comparând salariul mediu lunar aprobat pentru o unitate (5110,49 lei) cu cel executat în 2016 (5672,39 lei) se atestă o creștere cu 561,90 lei. Devierea se explică prin formarea economiei de mijloace financiare pentru retribuirea muncii, generată de următorii factori:

- concediile medicale ale personalului CNAS, care au format economie în sumă de 2033,4 mii lei;
- posturile vacante existente în număr de 171 unități în mediu pe an (numărul mediu a efectivului de personal din cadrul CNAS pe anul 2016 a constituit 1258 de unități).

Din contul economiei formate, pe parcursul anului de gestiune funcționarilor publici ai CNAS li s-au acordat plăți de stimulare în conformitate cu prevederile art.8 și art.10 ale Hotărârii Guvernului nr.331 din 28.05.2012 privind salarizarea funcționarilor publici.

Totodată, pe parcursul anului 2016 suma cheltuielilor pentru remunerare muncii a fost precizată prin micșorare cu 1096,7 mii lei. Nivelul executării cheltuielilor pentru remunerare muncii față de planul anual precizat constituie 99,0%.

Pentru subprogramul dat au fost inițial aprobate mijloace în sumă de 181753,8 mii lei, care au fost executate în sumă de 164550,2 mii lei sau 90,5 la sută față de suma aprobată. Neexecutarea cheltuielilor subprogramului cu 17203,6 mii lei este generată de executarea mai mică a cheltuielilor pentru activitatea „010 Managementul autorităților

administrative centrale” cu 15604,6 mii lei și la activitatea „0247 Mentenanța și dezvoltarea sistemului informațional ”Protecția socială” și a altor componente informaționale” cu 1589,6 mii lei.

La activitatea „Managementul autorităților administrative centrale” pentru anul 2016 s-au aprobat cheltuieli în sumă de 158016,8 mii lei, executate fiind 142402,8 mii lei. Neexecutarea cea mai mare a cheltuielilor este la categoriile: „22 Bunuri și servicii” și „31 Mijloace fixe”.

Cheltuielile destinate bunurilor și serviciilor (conform planului aprobat) au fost estimate, reieșind din costurile necesare pentru menținerea cantității și calității serviciilor publice pe parcursul anului bugetar, ținând cont de aplicarea indicelui prețurilor de consum (10,5%), estimat de către Ministerul Economiei. Cheltuielile respective au fost precizate la finele anului de gestiune, ținând cont de tarifele în vigoare stabilite pe parcursul anului 2016 în corespundere cu prevederile actelor normative (fără a fi aplicat indicele prețurilor de consum, estimat de către Ministerul Economiei pe anul 2016), prin diminuarea surselor financiare preconizate:

- pentru servicii energetice și comunale;
- servicii de locațiune (pentru plata chiriei anuale în baza condițiilor contractate, reieșind din tariful de bază stabilit prin Legea bugetului de stat pe anul 2016 care nu a fost majorat comparativ cu anul precedent);
- serviciile de transport (ținând cont de costul actual al benzinei/motorinei pe piața produselor petroliere);
- servicii de reparații curente (ținând cont de volumul de lucrări de construcții și numărul obiectelor supuse reparațiilor curente pînă la finele anului curent și necesitatea redistribuirii mijloacelor financiare între pozițiile "reparații curente" și "reparații capitale", reieșind din tipul și specificul lucrărilor de reparații pe unele obiecte);
- formarea profesională a personalului CNAS (ținând cont de faptul, că Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 nr.156 din 01.07.2016 a fost publicată pe data de 26 iulie 2016 și primul semestrul al anului de gestiune a fost executat, reieșind din limitele de cheltuieli stabilite prin Legea bugetului asigurărilor sociale de stat provizorie);
- deplasările de serviciu în interiorul țării (reieșind din nivelul executării pe primul semestrul al anului curent, fără a se ține cont de indicele prețurilor de consum, estimat de către Ministerul Economiei pe anul 2016);
- servicii de pază (plata serviciilor de pază fizică și tehnică licențiate în baza condițiilor contractate, reieșind din tarifele în vigoare).

Cheltuielile destinate *mijloacelor fixe* au fost estimate la aprobarea inițială, ținând cont de necesitatea efectuării reparațiilor capitale ale clădirilor, reparațiilor capitale a mijloacelor de transport, procurării mașinilor și utilajelor și investițiilor capitale în active în curs de execuție. Reieșind din faptul, că Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 nr.156 din 01.07.2016 a fost publicată pe data 26 iulie 2016 și primul semestrul al anului a fost executat în limitele de cheltuieli stabilite prin Legea bugetului asigurărilor sociale de stat provizorie, cheltuielile respective au fost revizuite și precizate prin diminuarea categoriei economice „Investiții capitale în active în curs de execuție”, ținând cont de volumul și costul lucrărilor de construcții scontate pînă la

finele anului de gestiune pe obiectele planificate inițial (bloc administrativ al aparatului central CNAS, CTAS Soroca, Cimișlia și Strășeni). Totodată, au fost redistribuite mijloacele financiare între alineate "Servicii de reparații curente" și "Reparații capitale ale clădirilor", ținând cont de tipul și specificul lucrărilor de reparații pe unele obiecte administrative ale CNAS. Toate precizările limitelor anuale ale cheltuielilor administrative au fost efectuate prin modificarea Legii bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016.

Pe parcursul anului suma mijloacelor aprobate pe acest subprogram a fost precizată prin micșorare cu 8401,5 mii lei sau pînă la 173352,3 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 94,9 la sută față de suma precizată.

Implementarea subprogramului a fost influențată de ritmul neuniform al încasării mijloacelor financiare la bugetul asigurărilor sociale de stat pe parcursul lunii și între lunile anului, ceea ce a determinat prioritizarea finanțării prestațiilor beneficiarilor deserviți prin sistemul public de asigurări sociale, în detrimentul măsurilor de îmbunătățire a condițiilor de activitate.

Subprogramul 90.03. „Protecție în caz de incapacitate temporară de muncă”

Scopul subprogramului a constat în asigurarea protecției sociale persoanelor în caz de incapacitate temporară de muncă.

Obiectivul trasat pentru realizarea subprogramului dat a fost: Sporirea accesului persoanelor îndreptățite la protecție socială în cazul pierderii venitului, ca urmare a incapacității temporare de muncă, a accidentelor de muncă, a bolilor profesionale și maternității.

Pentru determinarea progresului în realizarea subprogramului și cu scopul exprimării performanței acestuia, au fost stabiliți următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Ponderea beneficiarilor de indemnizație de incapacitate temporară de muncă cauzată de boli obișnuite sau de accidente nelegate de muncă din numărul mediu scriptic al salariaților: aprobat - 34,1%, realizat - 35,6%;

de produs:

Numărul beneficiarilor de indemnizație de incapacitate temporară de muncă cauzată de boli obișnuite sau de accidente nelegate de muncă: aprobat: - 281524 beneficiari, realizat - 281138 beneficiari;

de eficiență:

Costul mediu al unei zile de incapacitate temporară de muncă cauzată de boli obișnuite sau de accidente nelegate de muncă: aprobat - 110,72 lei, realizat 103,65 lei.

Supraexecutarea indicatorului de rezultat cu 1,5% este cauzată de raportarea numărului beneficiarilor de indemnizații la un număr mediu scriptic al salariaților mai mic cu 35382 persoane față de cel aprobat – 826073 persoane.

Executarea mai mică a indicatorului de produs cu 386 beneficiari este generată de declararea, de către agenții economici, a unui număr mai mic de cazuri de incapacitate.

Neexecutarea indicatorului de eficiență cu 7,07 lei se explică prin faptul, că valoarea acestuia depinde de cuantumul individual al salariului și stagiului de cotizare acumulat individual de către beneficiarul de indemnizație.

Transferul responsabilității pentru stabilirea și plata indemnizațiilor de incapacitate temporară de muncă de la agentul economic la CNAS ar spori transparența

și calitatea informației despre componentele, care se includ în calculul indemnizației respective.

Pentru subprogramul dat au fost aprobate mijloace în sumă de 702148,0 mii lei, executate 695482,4 mii lei sau 99,1 la sută față de suma aprobată.

Subprogramul 90.04. „Protecție a persoanelor în etate”

Scopul subprogramului a constat în asigurarea protecției sociale persoanelor în etate.

Obiectivul trasat pentru realizarea scopului subprogramului a fost: actualizarea anuală a cuantumului pensiilor în dependență de coeficientul de indexare.

Pentru determinarea progresului în realizarea subprogramului și cu scopul exprimării performanței acestuia, au fost stabiliți următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Rata de înlocuire a salariului mediu pe economie cu pensie medie pentru limită de vîrstă: aprobat – 26,1%, realizat – 25,7%;

de produs:

Numărul beneficiarilor de pensie pentru limită de vîrstă: aprobat – 524567 beneficiari, realizat - 524302 beneficiari;

de eficiență:

Mărimea medie a pensiei pentru limită de vîrstă după indexarea de la 1 aprilie 2016: aprobat – 1316,61 lei (coeficientul indexării de 10,1%), realizat – 1305,61 lei (coeficientul indexării de 10,1%);

Executarea mai mică a indicatorului de rezultat cu 0,4% este cauzată de cuantumul salariului mediu pe economie efectiv mai mare (5084 lei) față de cel prognozat (5050 lei).

Devierea nesemnificativă a indicatorului de produs cu 265 beneficiari constituie doar 0,1% din nivelul prognozat sau realizarea indicatorului de produs este de 99,9%.

Devierea nesemnificativă a indicatorului de eficiență cu 11,00 lei constituie doar 0,8% din nivelul prognozat sau realizarea indicatorului este de 99,2%. Neexecutarea indicatorului de eficiență este cauzată de stagiul de cotizare individual al beneficiarului de pensie și cuantumul venitului mediu lunar asigurat.

Raportarea indicatorilor permite să concluzionăm că, atît prin prisma conformării cu cadrul legislativ-normativ privind actualizarea anuală a cuantumului pensiilor în dependență de coeficientul de indexare (Hotărîrea Guvernului cu privire la indexarea prestațiilor de asigurări sociale și a unor prestații sociale de stat nr.293 din 14.03.2016) cît și prin realizarea indexării pensiilor cu coeficientul de 10,1% atît la aprobare cît și la executare, obiectivul subprogramului a fost realizat.

Problema esențială în procesul de determinare a dreptului la pensie a fost identificată prin existența unei interdependențe slabe între contribuțiile plătite și mărimea pensiei calculate, precum și prin neactualizarea venitului mediu lunar asigurat, realizat după 01.01.1999. Această problemă a fost soluționată prin modificarea cadrului legal de domeniu (Legea nr.290 din 16.12.2016 pentru modificarea și completarea unor acte legislative).

Pentru subprogramul respectiv au fost aprobate mijloace în sumă de 8856113,0 mii lei executate 8821012,5 mii lei sau 99,6 la sută față de suma aprobată.

Subprogramul 90.05. „Protecție în legătură cu pierderea întreținătorului”

Drept scop al subprogramului respectiv a fost asigurarea protecției sociale persoanelor în legătură cu pierderea întreținătorului.

Obiectivul trasat pentru realizarea scopului subprogramului a fost: compensarea sursei de venit în caz de pierdere a întreținătorului.

În vederea determinării gradului de realizare a obiectivului subprogramului și a performanței acestuia, au fost propuși următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Acoperirea persoanelor îndreptățite cu prestații corespunzătoare: aprobat - 100%, realizat – 100%.

de produs:

Numărul total al beneficiarilor de pensie de urmaș: aprobat – 14622 beneficiari, realizat 14469 beneficiari;

de eficiență:

Mărimea medie a pensiei de urmaș după indexarea de la 1 aprilie: aprobat– 664,12 lei, realizat – 664,05 lei.

Devierea nesemnificativă a indicatorului de produs cu 153 beneficiari constituie doar 1% din nivelul prognozat sau realizarea indicatorului de produs este de 99,0%.

Devierea nesemnificativă a indicatorului de eficiență cu 0,07 lei nu influențează la nivelul de realizare a indicatorului, acesta fiind de 100%.

Raportarea indicatorilor permite să concluzionăm că, obiectivul subprogramului și scopul propus au fost atinse.

Totodată, întru realizarea obiectivului subprogramului, la finele anului 2016 au fost operate modificări ale cadrului legal de domeniu, care vor genera efecte în anul 2017 (Legea nr.290 din 16.12.2016 pentru modificarea și completarea unor acte legislative).

Pentru realizarea subprogramului dat au fost aprobate mijloace în sumă de 158336,6 mii lei, executate 148073,1 mii lei sau 93,5 la sută față de suma aprobată. Pe parcursul anului suma mijloacelor aprobate pe acest subprogram a fost precizată prin micșorare cu 6821,1 mii lei sau pînă la 151515,5 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 97,7 la sută față de suma precizată.

Subprogramul 90.06. „Protecție a familiei și copilului”

Scopul subprogramului a constat în asigurarea protecției sociale pentru familiile cu copii.

Obiectivul trasat pentru realizarea subprogramului a fost: sporirea accesului familiilor cu copii la susținere financiară.

Pentru măsurarea progresului în realizarea obiectivului subprogramului și cu scopul exprimării performanței acestuia au fost propuși următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Rata creșterii numărului beneficiarilor de indemnizații lunare pentru creșterea copilului față de anul precedent: aprobat –1,9%, realizat – 1,1%.

de produs:

Numărul beneficiarilor de indemnizații lunare pentru creșterea copilului: aprobat – 83367 beneficiari, realizat – 80765 beneficiari.

de eficiență:

Mărimea medie a indemnizației pentru creșterea copilului: aprobat – 892,80 lei, realizat – 903,38 lei.

Indicatorii prezentați, calculați pentru indemnizațiile lunare pentru creșterea copilului presupun indemnizațiile lunare pentru îngrijirea copilului pînă la vîrsta de 1,5 ani, persoanelor neasigurate și indemnizații lunare pentru creșterea copilului pînă la vîrsta de 3 ani, persoanelor asigurate.

Neexecutarea indicatorului de rezultat cu 0,8% este cauzată preponderent de micșorarea numărului mediu anual al beneficiarilor de indemnizații lunare pentru îngrijirea copilului pînă la vîrsta de 1,5 ani, persoanelor neasigurate de la 37100 în anul 2015 pînă la 35250 beneficiari în anul 2016 sau cu 1850 beneficiari.

Executarea mai mică a indicatorului de produs cu 2602 beneficiari este cauzată de înregistrarea a unui număr mediu anual mai mic de beneficiari de indemnizații lunare pentru îngrijirea copilului pînă la vîrsta de 1,5 ani, persoanelor neasigurate (35250) față de cel prognozat (38208), pe cînd numărul mediu anual al beneficiarilor de indemnizații lunare pentru creșterea copilului pînă la vîrsta de 3 ani, persoanelor asigurate a fost mai mare (45515) față de cel prognozat (45159) cu 356 beneficiari și mai mare față cel din anul precedent cu 2766 beneficiari.

Supraexecutarea indicatorului de eficiență cu 10,58 lei este cauzată de quantumul mai mare a indemnizațiilor lunare pentru creșterea copilului pînă la vîrsta de 3 ani, persoanelor asigurate, care este dependent de mărimea individuală a salariului persoanei asigurate.

Întru realizarea obiectivului subprogramului pe parcursul anului 2016, a fost lansat serviciul electronic „e-Cerere Indemnizații Familiilor cu Copii”.

În urma modificărilor și completărilor operate de către Guvern în Regulamentul cu privire la modul de stabilire și plată a indemnizațiilor adresate familiilor cu copii, aprobat prin Hotărîrea nr. 1478 din 15 noiembrie 2002, începînd cu 18 noiembrie 2016, familiile cu copii pot depune cererea pentru stabilirea indemnizațiilor adresate familiilor cu copii și în mod electronic, accesînd serviciul „e-Cerere Indemnizații Familiilor cu Copii” pentru următoarele indemnizații:

- indemnizația unică la nașterea copilului;
- indemnizația lunară pentru creșterea copilului pînă la împlinirea vîrstei de 3 ani (pentru persoane asigurate);
- indemnizația lunară pentru îngrijirea copilului pînă la împlinirea vîrstei de 1,5 ani (pentru persoane neasigurate).

Serviciul nou creat sporește accesul cetățenilor prin:

- facilitarea accesibilității la serviciu;
- obținerea informațiilor rapid și eficient;
- excluderea cheltuielilor de transport, suportate de către beneficiar.

Pentru realizarea acestui subprogram au fost aprobate mijloace în sumă de 1033570,6 mii lei, executate au fost 1031140,0 mii lei sau 99,8 la sută față de suma aprobată. Pe parcursul anului suma mijloacelor aprobate pe acest subprogram a fost precizată prin majorare cu 39193,4 mii lei sau pîna la 1072764,0 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 96,1 la sută față de suma precizată.

Subprogramul 90.08. „Protecție a șomerilor”

Implementarea acestui subprogram urmărește *scopul* protecției sociale a șomerilor aflați la evidența agențiilor teritoriale pentru ocuparea forței de muncă, care sînt asigurați în sistemul public de asigurări sociale.

Obiectivele trasate pentru realizarea subprogramului dat au fost:

- angajarea a cel puțin 20% din total beneficiari de ajutor de șomaj;
- reducerea perioadei de plată a ajutorului de șomaj față de anul precedent prin sporirea angajării din rîndul beneficiarilor.

În realizarea obiectivelor subprogramului dat au fost propuși următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Ponderea persoanelor plasate în cîmpul muncii din rîndul beneficiarilor de ajutor de șomaj: aprobat - 20%, realizat – 20%.

de produs:

Numărul persoanelor plasate în cîmpul muncii din rîndul beneficiarilor de ajutor de șomaj: aprobat – 1480 persoane, realizat – 1482 persoane;

Numărul persoanelor beneficiare de ajutor de șomaj: aprobat – 7400 persoane, realizat – 5805 persoane;

de eficiență:

Mărimea medie a ajutorului de șomaj: aprobat – 1437,50 lei, realizat – 1324,07 lei;

Durata medie de plată a ajutorului de șomaj: aprobat – 5,1 luni, realizat – 5,5 luni.

Indicatorul de rezultat, ce ține de plasarea în cîmpul muncii din rîndul șomerilor beneficiari de ajutor de șomaj, a fost realizat față de cel aprobat pentru anul 2016. În procesul de realizare a indicatorului s-au identificat unele rezerve, cauzele fiind:

- necorespunderea cererii cu oferta, cea mai accentuată fiind între mediile rural și urban, și necorespunderea ce ține de calificarea solicitată;
- neacceptarea ofertelor de muncă cu salarii joase și condiții neadecvate a locului de muncă.

Executarea mai mică a indicatorului de produs ”Numărul persoanelor beneficiare de ajutor de șomaj” cu 1595 beneficiari se explică prin faptul că la planificarea mijloacelor financiare pentru anul 2016 destinate plății ajutorului de șomaj, efectuată în luna august 2015, s-a luat în considerație situația reală creată și anume, o potențială creștere a numărului șomerilor beneficiari de ajutor de șomaj în urma lichidării băncilor comerciale (Banca Socială, Banca de Economii și Unibank).

Executarea mai mică a indicatorului de eficiență ”Mărimea medie a ajutorului de șomaj” cu 113,43 lei se datorează structurii beneficiarilor. Analizînd structura beneficiarilor după mărimea ajutorului de șomaj, conform datelor statistice, o pondere destul de înaltă o dețin persoanele care primesc ajutor de șomaj în quantum minim de 1000 lei, circa 46,5% din totalul beneficiarilor. Acest fapt se datorează nivelului scăzut al salariului mediu a persoanei realizat în perioada de decontare, conform certificatelor de salariu prezentate pentru stabilirea ajutorului de șomaj.

Pentru realizarea acestui subprogram au fost aprobate mijloace în sumă de 54857,3 mii lei, executate au fost 43189,9 mii lei sau 78,7 la sută față de suma aprobată. Pe parcursul anului suma mijloacelor aprobate pe acest subprogram a fost precizată prin

micșorare cu 10226,1mii lei sau pînă la 44631,2 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 96,8 la sută față de suma precizată.

Realizarea măsurilor pasive este dependentă de situația pe piața forței de muncă și nu poate fi direct influențată de activitatea agențiilor teritoriale pentru ocuparea forței de muncă.

Subprogramul 90.10. „Asistența socială a persoanelor cu necesități speciale”

Scopul acestui subprogram a constat în asigurarea protecției sociale persoanelor cu necesități speciale.

Obiectivul trasat pentru realizarea subprogramului a fost: sporirea gradului de protecție socială a persoanelor cu necesități speciale prin sistemul public de asigurări sociale.

Pentru măsurarea progresului în realizarea obiectivului subprogramului și cu scopul exprimării performanței acestuia au fost propuși următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Rata de înlocuire a salariului mediu pe economie cu pensie medie de dizabilitate: aprobat -19,9%, realizat – 19,7%.

de produs:

Numărul beneficiarilor de pensie de dizabilitate: aprobat – 135000 beneficiari, realizat – 133477 beneficiari;

de eficiență:

Mărimea medie a pensiei de dizabilitate: aprobat – 1004,13 lei, realizat – 1002,42 lei.

Devierea nesemnificativă a indicatorului de rezultat cu 0,2% este cauzată de cuantumul salariului mediu pe economie efectiv mai mare (5084 lei) față de cel prognozat (5050 lei).

Devierea indicatorului de produs cu 1523 beneficiari constituie doar 1,1% din nivelul prognozat sau realizarea indicatorului de produs este de 98,9%.

Devierea nesemnificativă a indicatorului de eficiență cu 1,71 lei constituie doar 0,2% din nivelul prognozat sau realizarea indicatorului de eficiență este de 99,8%.

În procesul de stabilire a dreptului la pensie de dizabilitate s-a conturat problema aplicării a unei formule de calcul, ce nu asigură interdependența între contribuțiile plătite și mărimea pensiei calculate, precum și faptul că venitul mediu lunar asigurat, realizat după 01.01.1999, nu se actualiza. Această problemă a fost soluționată prin modificarea prevederilor Legii nr.156-XIV din 14 octombrie 1998 privind pensiile de asigurări sociale de stat (Legea nr.290 din 16.12.2016 pentru modificarea și completarea unor acte legislative).

Pentru realizarea acestui subprogram au fost aprobate mijloace în sumă de 2039940,6 mii lei, executate au fost 2000584,1 mii lei sau 98,1 la sută față de suma aprobată. Pe parcursul anului suma mijloacelor aprobate pe acest subprogram a fost precizată prin micșorare cu 28408,6 mii lei sau pînă la 2011532,0 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 99,5 la sută față de suma precizată.

Subprogramul 90.11. „Susținerea suplimentară a unor categorii de populație”

Scopul subprogramului a constat în asigurarea unor categorii de populație cu suport financiar suplimentar.

Subprogramul include cheltuielile legate de plata suportului financiar de stat acordat anumitor categorii de beneficiari.

Obiectivul trasat în vederea realizării subprogramului dat a fost: sporirea accesului persoanelor îndreptățite la suportul financiar de stat.

Pentru determinarea gradului de realizare a performanței subprogramului și atingerii obiectivului propus au fost identificați următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Acoperirea persoanelor îndreptățite cu suport financiar de stat: aprobat – 100%, realizat – 100%;

de produs:

Numărul beneficiarilor de suport financiar de stat în cazul pensiilor pentru limită de vîrstă: aprobat – 425465 beneficiari, realizat – 426829 beneficiari.

de eficiență:

Mărimea medie totală a suportului financiar de stat: aprobat – 148,94 lei, realizat – 155,29 lei.

Raportarea indicatorilor permite să concluzionăm că, obiectivul subprogramului și scopul propus au fost atinse.

Pentru realizarea subprogramului au fost aprobate mijloace în sumă de 1134050,1 mii lei, executate au fost 1083184,3 mii lei sau 95,5 la sută față de suma aprobată. Pe parcursul anului suma mijloacelor aprobate pe acest subprogram a fost precizată prin micșorare cu 40577,3 mii lei sau pîna la 1093472,8 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 99,1 la sută față de suma precizată.

Subprogramul 90.12. „Protecție socială în cazuri excepționale”

Scopul subprogramului a constat în asigurarea protecției sociale familiilor defavorizate.

Obiectivul trasat pentru realizarea subprogramului a fost: sporirea accesului familiilor defavorizate la ajutorul social și ajutorul pentru perioada rece a anului.

Pentru determinarea gradului de realizare a performanței subprogramului și atingerii obiectivului propus au fost identificați următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Rata creșterii beneficiarilor de ajutor social față de anul precedent: aprobat – 28,3 %, realizat – 28,3%;

Rata creșterii beneficiarilor de ajutor pentru perioada rece a anului față de anul precedent: aprobat – 2,2%, realizat – 17,9%;

de produs:

Numărul beneficiarilor de ajutor social: aprobat – 56000 familii, realizat – 55350 familii;

Numărul beneficiarilor de ajutor pentru perioada rece a anului: aprobat – 124000 familii, realizat – 145439 familii;

de eficiență:

Mărimea medie a ajutorului social: aprobat – 720 lei, realizat – 795,36 lei;

Mărimea medie a ajutorului pentru perioada rece a anului: aprobat – 315 lei, realizat – 315 lei.

Devierea nesemnificativă a indicatorului de produs ”Numărul beneficiarilor de ajutor social” cu 650 beneficiari mai puțin constituie doar 1,2% din nivelul prognozat sau realizarea indicatorului de produs este de 98,8%.

Raportarea indicatorilor permite să concluzionăm că, obiectivul subprogramului și scopul propus au fost atinse.

Conform atribuțiilor funcționale, reglementate prin Legea nr.133 din 13.06.2008 cu privire la ajutorul social, Casa Națională de Asigurări Sociale este responsabilă de organizarea plății ajutorului social și ajutorului pentru perioada rece a anului în cuantumurile stabilite de către Direcțiile de Asistență Socială, în baza listelor transmise de către Ministerul Muncii, Protecției Sociale și Familiei. Casa Națională de Asigurări Sociale a asigurat realizarea atribuțiilor, solicitând de la Ministerul Finanțelor finanțarea prestațiilor respective, precum și transferarea în termen a mijloacelor pentru achitarea prestațiilor de către prestatorul de servicii de plată.

Pentru realizarea subprogramului dat au fost aprobate mijloace în sumă de 685591,9 mii lei, executate au fost 820482,1 mii lei sau 119,7 la sută față de suma aprobată. Pe parcursul anului suma mijloacelor aprobate pe acest subprogram a fost precizată prin majorare cu 141926,5 mii lei sau pînă la 827518,4 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 99,1 la sută față de suma precizată.

Subprogramul 90.19. „Protecție socială a unor categorii de cetățeni”

Scopul subprogramului a constat în asigurarea protecției sociale unor categorii de cetățeni.

Obiectivul trasat pentru realizarea subprogramului a fost: sporirea accesului unor categorii de cetățeni la bilete de tratament balneo-sanatorial.

Pentru determinarea gradului de realizare a performanței subprogramului și atingerii obiectivului propus au fost identificați următorii indicatori de performanță:

de rezultat:

Acoperirea veteranilor cu bilete de tratament balneo-sanatorial / compensație: aprobat – 6,8%, realizat – 7,0%;

de produs:

Numărul beneficiarilor de bilete pentru tratament balneo-sanatorial / compensație: aprobat – 6025 persoane, realizat - 6241 persoane.

de eficiență:

Costul mediu al unui bilet pentru tratament balneo-sanatorial / compensație: aprobat – 6412,11 lei, realizat – 6233,92 lei.

Executarea mai mică a indicatorului de eficiență cu 178,19 lei constituie doar 2,8% din nivelul prognozat sau realizarea indicatorului de eficiență este de 97,2%.

În procesul achizițiilor publice au fost selectate criteriile de evaluare a ofertelor, care au permis procurarea a unui număr mai mare de bilete, din contul prețului mai mic obținut. Respectiv, un număr mai mare de veterani au beneficiat de acest serviciu.

Raportarea indicatorilor permite să concluzionăm că, obiectivul subprogramului și scopul propus au fost atinse.

Problema esențială în procesul de implementare a subprogramului dat ține de imposibilitatea acoperii financiare a tuturor persoanelor îndreptățite cu bilete de

tratament, la fiecare 3 ani, conform prevederilor legale. Aceasta cauzează nemulțumirea beneficiarilor de serviciu respectiv și creează dificultăți în activitatea personalului CNAS. Soluționarea situației create presupune majorarea alocațiilor de la bugetul de stat pentru categoria dată de cetățeni (veterani).

Pentru realizarea subprogramului dat au fost aprobate mijloace în sumă de 129732,9 mii lei, executate au fost 126651,9 mii lei sau 97,6 la sută față de suma aprobată. Pe parcursul anului suma mijloacelor aprobate pe acest subprogram a fost precizată prin micșorare cu 965,2 mii lei sau pîna la 128767,7 mii lei, nivelul de executare a cheltuielilor fiind de 98,4 la sută față de suma precizată.

**Președintele
Casei Naționale de Asigurări Sociale**

Laura GRECU