

ПРИЛОЖЕНИЕ
к Распоряжению Президента
Приднестровской Молдавской Республики
от 14 марта 2011 года № 170рп

**1. Отчет об исполнении доходной части бюджета Государственного фонда обязательного социального страхования
Приднестровской Молдавской Республики за 2010 год**

Код	Группа, подгруппа, статья, подстатья, элемент	План 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	Отклонение	% исполнения
6100000	Налоговые доходы внебюджетных фондов	97607368	120625543	23018175	123,6%
6110000	Единый социальный налог	18386001	18383173	-2828	100,0%
6110200	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования	18386001	18383173	-2828	100,0%
6110201	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от республиканских обществ глухих, учрежденных ими учебно-производственных предприятий	1440	707	-733	49,1%
6110202	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от организаций, финансируемых за счет денежных сборов (взносов) граждан	29240	31612	2372	108,1%
6110203	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, учета и отчетности	0		0	
6110206	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от общественных организаций ветеранов войны, труда и вооруженных сил, в части выплат в пользу участников боевых действий и вооруженных конфликтов	1161	1217	56	104,8%
6110208	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от прочих категорий налогоплательщиков	18354160	18349637	-4523	100,0%

Код	Группа, подгруппа, статья, подстатья, элемент	План 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	Отклонение	% исполнения
6111200	Сумма самостоятельно произведенных страховых выплат	78538618	102043184	23504566	129,9%
6120200	Отчисления средств от фиксированного сельскохозяйственного налога в бюджет Государственного фонда обязательного социального страхования	674269	191295	-482974	28,4%
6150000	Штрафы, подлежащие зачислению во внебюджетные фонды	7457	7692	235	103,2%
6150200	Штрафы по взносам в Фонд обязательного социального страхования	7457	7692	235	103,2%
6160000	Прочие налоговые поступления	1023	199	-824	19,5%
6200000	Неналоговые доходы внебюджетных фондов	1339654	1250011	-89643	93,3%
6220100	Поступление частичной стоимости путевок	1189654	1074488	-115166	90,3%
6220200	регрессные иски к предприятиям за выплаченные единовременные пособия работникам, утратившим трудоспособность вследствие повреждения здоровья в результате несчастного случая или профессионального заболевания по вине предприятия, и семьям погибших на производстве	150000	174511	24511	116,3%
6240000	Прочие неналоговые доходы внебюджетных фондов		1012	1012	
	Итого доходы	98947022	121875554	22928532	123,2%

**2. Отчет об исполнении расходной части бюджета Государственного фонда обязательного социального страхования
Приднестровской Молдавской Республики за 2010 год**

Функц.		Код	Группа, подгруппа, статья, подстатья, элемент расходов	План 2010	Фактическое исполнение за 2010 год	Отклонение	% исполнения
Раздел	Подраздел						
0100			Содержание органов управления Фондами	1142028	1112361	-29667	97,4%
	0101		Функционирование Исполнительной дирекции Государственного фонда обязательного социального страхования Приднестровской Молдавской Республики	1142028	1112361	-29667	97,4%
		100000	Текущие расходы	1057753	1028314	-29439	97,2%
		110000	Закупка товаров и оплата услуг	1057753	1028314	-29439	97,2%
		110100	Оплата труда	703438	703332	-106	100,0%
		110110	Должностной оклад (тарифная ставка)	471600	471600	0	100,0%
		110120	Надбавки к должностному окладу	26304	26304	0	100,0%
		110130	Дополнительная оплата к должностному окладу	78090	78090	0	100,0%
		110170	Материальная помощь	78600	78600	0	100,0%
		110180	Премирование	47160	47160	0	100,0%
		110190	доплата к должностному окладу	1684	1578	-106	93,7%
		110200	Начисления на оплату труда (страховые взносы на государственное социальное страхование граждан)	160122	159606	-516	99,7%
		110210	Страховые взносы в ГФОСС	20015	20012	-3	100,0%
		110220	Страховые взносы в Пенсионный фонд	138105	137600	-505	99,6%
		110230	Страховые взносы в Государственный фонд содействия занятости населения	2002	1994	-8	99,6%
		110300	Приобретение предметов снабжения и расходных материалов	74826	65024	-9802	86,9%

Функц.		Код	Группа, подгруппа, статья, подстатья, элемент расходов	План 2010	Фактическое исполнение за 2010 год	Отклонение	% исполнения
Раздел	Подраздел						
		110340	оплата ГСМ	33870	33106	-764	97,7%
		110350	Расходы на содержание автотранспорта	7597	6823	-774	89,8%
		110360	Прочие расходные материалы и предметы снабжения	33359	25095	-8264	75,2%
		110400	Командировки и служебные разъезды	51529	47834	-3695	92,8%
		110410	Командировки внутри ПМР	9430	5735	-3695	60,8%
		110420	Командировки за пределы ПМР	42099	42099	0	100,0%
		110600	Оплата услуг связи	32092	26204	-5888	81,7%
		110700	Оплата коммунальных услуг	15885	11966	-3919	75,3%
		110710	Оплата содержания помещений	2760	2048	-712	74,2%
		110720	Оплата тепловой энергии	8801	8605	-196	97,8%
		110730	Оплата освещения помещений	3899	930	-2969	23,9%
		110740	Оплата водоснабжения помещений	335	293	-42	87,5%
		110750	Вывоз мусора	90	90	0	100,0%
		111000	Прочие текущие расходы на закупку товаров и оплату услуг	19861	14348	-5513	72,2%
		111020	Оплата текущего ремонта оборудования и инвентаря	5567	1699	-3868	30,5%
		111030	Оплата текущего ремонта зданий и помещений	726	0	-726	0,0%
		111040	Прочие текущие расходы	13568	12649	-919	93,2%
		111042	Книги и периодические издания (подписка)	5457	4640	-817	85,0%
		111044	Переподготовка кадров	0	0	0	
		111046	Представительские расходы	6111	6111	0	100,0%
		111047	Приобретение и установка счетчиков		0	0	
		111070	Товары и услуги не отнесенные к другим подстатьям	2000	1898	-102	94,9%

Функц.		Код	Группа, подгруппа, статья, подстатья, элемент расходов	План 2010	Фактическое исполнение за 2010 год	Отклонение	% исполнения
Раздел	Подраздел						
		150000	Расходы по осуществлению основных функций бюджета Государственного фонда обязательного социального страхования	111157838	134022381	22864543	120,6%
		150100	Выплата пособий	78538618	102043184	23504566	129,9%
		150110	по временной нетрудоспособности	41766045	53805482	12039437	128,8%
		150120	по беременности и родам	16854016	18788835	1934819	111,5%
		150130	единовременное пособие на рождение ребенка	9096151	9952706	856555	109,4%
		150140	ежемесячное пособие по уходу за ребенком до полутора лет	10384773	19007580	8622807	183,0%
		150150	женщинам, вставшим на учет в ранние сроки беременности	111175	125534	14359	112,9%
		150160	на погребение	287609	317448	29839	110,4%
		150170	оплата дополнительного выходного дня по уходу за ребенком-инвалидом в возрасте до 18 лет	38849	45599	6750	117,4%
		150200	Погашение перерасхода страхователями средств на выплату пособий по государственному социальному страхованию	23049505	22713338	-336167	98,5%
		150300	Санаторно-курортное лечение и оздоровление работников и членов их семей	7123071	6985462	-137609	98,1%
		150310	санаторно-курортное лечение и оздоровление	2013404	1875795	-137609	93,2%
		150320	детское оздоровление	5109667	5109667	0	100,0%
		150400	Реабилитация в учреждениях здравоохранения	1498672	1483769	-14903	99,0%
		150410	частичное возмещение стоимости операций	299411	293292	-6119	98,0%
		150420	реабилитация в учреждениях здравоохранения	1199261	1190477	-8784	99,3%
		150500	содержание и развитие физкультурно-оздоровительных и спортивных учреждений, детско-юношеских спортивных школ	771972	736096	-35876	95,4%

Функц.		Код	Группа, подгруппа, статья, подстатья, элемент расходов	План 2010	Фактическое исполнение за 2010 год	Отклонение	% исполнения
Раздел	Подраздел						
		150510	содержание физкультурно-оздоровительных клубов, детских спортивных школ ФПП	692096	656317	-35779	94,8%
		150520	содержание ГУ «Республиканский спортивный реабилитационно-восстановительный центр инвалидов»	79876	79779	-97	99,9%
		150600	изготовление бланочной продукции, включая изготовление листов нетрудоспособности	26000	25960	-40	99,8%
		150700	Выплата единовременных пособий работникам, утратившим трудоспособность вследствие повреждения здоровья в результате несчастного случая или профессионального заболевания по вине организации, и семьям погибших на производстве	150000	34572	-115428	23,0%
		150800	Создание резерва для обеспечения финансовой устойчивости Фонда	0		0	
		240100	Приобретение оборудования и предметов длительного пользования	84275	84047	-228	99,7%
		240120	Приобретение непромышленного оборудования и предметов длительного пользования для госучреждений	84275	84047	-228	99,7%
			Всего расходов:	112299866	135134742	22834876	120,3%

**3. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета
Государственного Фонда обязательного социального страхования
Приднестровской Молдавской Республики за 2010 год**

Код	Наименование разделов и подразделов	Сумма	Фактическое исполнение за 2010 год
0120	Изменение остатков средств бюджета на счетах в банках в рублях	52844	52844
0121	Остатки на начало отчетного периода	52844	52844
0122	Остатки на конец отчетного периода		93656
0500	Прочие источники	13300000	13300000

ИСПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ РАСХОДОВ
на содержание и развитие физкультурно-оздоровительных клубов, детских спортивных школ за 2010 год

Код	Наименование статьи расходов	НОУДО "РФОК"		НОУ ДЮСШ "Смена"		НОУДО "Спорт.клуб профсоюзов"		НУ "Бендерский ФОК ФПП"		НУ "Слободзейский ФОК ФПП"		НУ "Григориопольский ФОК ФПП"		НУ "Рыбницкий ФОК ФПП"		НУ "Каменский ФОК ФПП"		НУ "Дубоссарский ФОК ФПП"		ИТОГО:	
		План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год
110100	Оплата труда	460229	446604	28625	26163	60836	55507	1793	1793	1609	1608	3779	3778	3252	3252	2574	2572	480	240	563177	541517
110110	Должностной оклад	309469	309462	14354	14354	33648	33648													357471	357464
110120	Надбавки к должностному окладу	35790	35600	656	656	3357	3285													39803	39541
110170	Материальная помощь	51583	49495	2054	2054	4440	4440													58077	55989
	в т.ч. Необлагаемая	33546		2054		4440														40040	0
110180	Премирование	30947	30946	1233	1232	3310	3109													35490	35287
110190	Прочие денежные выплаты	6063	1517	9923	7462	14774	9741	1793	1793	1609	1608	3779	3778	3252	3252	2574	2572	480	240	44247	31963
110190	доплата до прожиточного минимума	26377	19584	405	405	1307	1284													28089	21273
110200	Начисления на оплату труда	96438	94115	5318	4626	11822	10548	432	430	387	386	909	906	782	780	619	617	117	58	116824	112466
110210	Страховые взносы в ГФОСС	12055	12055	666	578	1478	1319	54	54	49	48	114	113	98	97	78	77	15	7	14607	14348
110220	Страховые взносы в ГПФ	83178	80888	4585	3990	10196	9097	372	371	333	333	783	782	674	673	533	532	100	50	100754	96716
110230	Страховые взносы в ГФСЗ	1205	1172	67	58	148	132	6	5	5	5	12	11	10	10	8	8	2	1	1463	1402

Код	Наименование статьи расходов	НОУДО "РФОК"		НОУ ДЮСШ "Смена"		НОУДО "Спорт.клуб профсоюзов"		НОУ "Бендерский ФОК ФПП"		НОУ "Слободзейский ФОК ФПП"		НОУ "Григориопольский ФОКП"		НОУ "Рыбницкий ФОК ФПП"		НОУ "Каменский ФОК ФПП"		НОУ "Дубоссарский ФОКП"		ИТОГО:	
		План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год	План на 2010 год	Фактическое исполнение за 2010 год
110360	Прочие расходные материалы и предметы снабжения	1500	544																	1500	544
111000	Прочие текущие расходы на закупку товаров и оплату услуг	9573	880	287	255	603	526	58	58	0	0	37	35	33	33	0	0	4	3	10595	1790
111070	Товары и услуги не отнесенные к др.подстатьям % банка	4573		287	255	603	526	58	58			37	35	33	33			4	3	5595	910
111070	Товары и услуги не отнесенные к др.подстатьям учебно-спортивная работа	5000	880																	5000	880
	Всего расходов	567740	542143	34230	31044	73261	66581	2283	2281	1996	1994	4725	4719	4067	4065	3193	3189	601	301	692096	656317

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к Отчету об исполнении бюджета
Государственного фонда
обязательного социального
страхования
Приднестровской Молдавской
Республики

**Исполнение сметы расходов за 2010 год
по ГУ "Республиканский спортивный реабилитационно-восстановительный
центр инвалидов"**

Код статьи		План 2010 г.	Фактическое исполнение 2010 г.	% исполнения
110350	Расходы на содержание автотранспорта	10000	9978	99,8%
110360	Прочие расходные материалы и предметы снабжения	4000	4000	100,0%
110360	спортивный инвентарь			
110600	Услуги связи и почтуслуги	1000	1000	100,0%
110730	оплата освещения помещений	1000	1000	100,0%
110740	оплата водоснабжения и водоотведения	665	665	100,0%
111047	Приобретение и установка счетчиков	1273	1268	99,6%
111050	Вневедомственная охрана	15480	15480	100,0%
111070	Товары и услуги не отнесенные к др. подстатьям учебно-спортивная работа	46458	46388	99,8%
	Всего расходов	79876	79779	99,9%

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ОБ ИТОГАХ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОСУДАРСТВЕННОГО
ФОНДА ОБЯЗАТЕЛЬНОГО СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ ПМР
ЗА 2010 ГОД**

1. Исполнение доходной части бюджета.

За 2010 год в доход Государственного фонда обязательного социального страхования Приднестровской Молдавской Республики (далее Фонд) поступило средств на сумму 121875554 рубля, что составило 123,2% от запланированных поступлений в сумме 98947022 рубля, в том числе по следующим статьям:

а) 6110000 «единый социальный налог» – 18383173 рублей или 15,1% от общих доходов;

б) 6120200 «отчисления средств от фиксированного сельскохозяйственного налога в бюджет Фонда» – 191295 рублей или 0,2% от общих доходов;

в) 6150000 «штрафы, подлежащие зачислению во внебюджетные фонды» – 7692 рублей;

г) 6160000 «прочие налоговые поступления» – 199 рублей;

д) 6111200 «сумма самостоятельно произведенных страхователями выплат» – 102043184 рубля или 83,7% от общих доходов;

ж) 6220100 «поступление частичной стоимости путевок» – 1074488 рублей или 0,9% от общих доходов;

з) 6220200 «регрессные иски к предприятиям за выплаченные единовременные пособия работникам, утратившим трудоспособность вследствие повреждения здоровья в результате несчастного случая или профессионального заболевания по вине предприятия, и семьям погибших на производстве» - 174511 рублей или 0,1%.

и) 6240000 «прочие неналоговые доходы внебюджетных фондов» – 1012 рублей.

При рассмотрении данного отчета следует отметить, что в 2010 году путем внесения изменений в Закон Приднестровской Молдавской Республики от 30 декабря 2009 года № 944-З-IV «О бюджете Государственного фонда обязательного социального страхования Приднестровской Молдавской Республики на 2010 год» (САЗ 10-1) с изменениями, внесенными Законом Приднестровской Молдавской Республики от 25 мая 2010 года №84-ЗИ-IV (САЗ 10-21), было произведено уменьшение доходной части бюджета Фонда на 4648605 рублей в соответствии с уточненным прогнозом поступлений в бюджет Фонда, подготовленным Министерством финансов Приднестровской Молдавской Республики.

Исполнение доходов Фонда за 2010 год с учетом изменений в закон

Код	Группа, подгруппа, статья, подстатья, элемент	План 2010 год первоначальный	План с учетом внесения изменений в Закон	Факт 2010 года
6100000	Налоговые доходы внебюджетных фондов	102255973	97607368	120625543
6110000	Единый социальный налог	23012122	18386001	18383173
6110200	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования	23012122	18386001	18383173
6110201	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от республиканских обществ глухих, учрежденных ими учебно-производственных предприятий	2808	1440	707
6110202	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от организаций, финансируемых за счет денежных сборов (взносов) граждан	36991	29240	31612
6110203	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, учета и отчетности	0	0	
6110206	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от общественных организаций ветеранов войны, труда и вооруженных сил, в части выплат в пользу участников боевых действий и вооруженных конфликтов	1541	1161	1217
6110208	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от прочих категорий налогоплательщиков	22970782	18354160	18349637
6111200	Сумма самостоятельно произведенных страховых выплат	78538618	78538618	102043184

6120200	Отчисления средств от фиксированного сельскохозяйственного налога в бюджет Государственного фонда обязательного социального страхования	702233	674269	191295
6150000	Штрафы, подлежащие зачислению во внебюджетные фонды	0	7457	7692
6150200	Штрафы по взносам в Фонд обязательного социального страхования		7457	7692
6160000	Прочие налоговые поступления	3000	1023	199
6200000	Неналоговые доходы внебюджетных фондов	1339654	1339654	1250011
6220100	Поступление частичной стоимости путевок	1189654	1189654	1074488
6220200	регрессные иски к предприятиям за выплаченные единовременные пособия работникам, утратившим трудоспособность вследствие повреждения здоровья в результате несчастного случая или профессионального заболевания по вине предприятия, и семьям погибших на производстве	150000	150000	174511
6240000	Прочие неналоговые доходы внебюджетных фондов			1012
	Итого доходы	103595627	98947022	121875554

По сравнению с планом фактические доходы перевыполнены на 23,2%, в том числе по налоговым доходам процент перевыполнения составил 23,6%, неналоговые доходы недоисполнены на 6,7%.

Наибольшее перевыполнение плана по доходам сложилось по следующим статьям:

1. 6111200 «сумма самостоятельно произведенных страхователями выплат» - на 29,9% сверх плана;

2. 6150000 «штрафы, подлежащие зачислению во внебюджетные фонды» - на 3,2% сверх плана;

3. 6220200 «регрессные иски к предприятиям за выплаченные единовременные пособия работникам, утратившим трудоспособность вследствие повреждения здоровья в результате несчастного случая или профессионального заболевания по вине предприятия, и семьям погибших на производстве» - на 16,3% сверх плана.

Низкий процент исполнения плана по доходам сложился по следующим статьям:

1. 6120200 «отчисления средств от фиксированного сельскохозяйственного налога в бюджет Фонда» - на 71,6% ниже плана;

2. 6160000 «прочие налоговые поступления» - на 80,5% ниже плана;
3. 6220100 «поступление частичной стоимости путевок» - на 9,7% ниже плана.

В общей сумме доходов фактическое поступление денежных средств без учета остатка на 1 января 2010 года составило 19832370 рублей или 16,3% от всех доходов. Фактическое поступление денежных средств по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 79%.

Поступления по регрессным искам к предприятиям за выплаченные единовременные пособия работникам, утратившим трудоспособность вследствие повреждения здоровья в результате несчастного случая или профессионального заболевания по вине предприятия, и семьям погибших на производстве исполнены на 116,3% в связи с тем, что частично погашена задолженность прошлых лет. Сумма задолженности организаций по регрессным искам на 1 января 2011 года составляет 174888 рублей, что составляет 55,6% задолженности по регрессным искам на 1 января 2010 года. К данным организациям предъявлены требования о выплате долга, ведется исполнительное производство, направлены заявления в ликвидационные комиссии о признании Фонда кредитором.

В сравнении с 2009 годом налоговые доходы в целом увеличились на 31,7%. При этом по статье 6111200 «сумма самостоятельно произведенных страхователями выплат» увеличение доходов составило 48,3%. По статье 6110200 «единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования» доходы сократились на 29,7%, по статье 6150000 «штрафы, подлежащие зачислению во внебюджетные фонды» доходы сократились на 33,3%, по статье 6240000 «прочие неналоговые доходы внебюджетных фондов» сократились на 94,5%.

Неналоговые доходы в целом уменьшились на 49,5%, в том числе доходы по статье 6220100 «поступление частичной стоимости путевок» уменьшились на 51%.

Сравнительная таблица плановых и фактических доходов Фонда за 2009-2010 годы.

№п/п	Наименование	План на 2009 год	Факт 2009 год	Отклонение	План на 2010 год	Факт 2010 год	Отклонение	Отклонение факт 2010г./факт 2009 г.	Темп роста 2010г. к 2009г.
1	Остаток средств Фонда на начало отчетного года	100000	69843	-30157	52844	52844	0	-16999	75,7
2	Налоговые доходы внебюджетных фондов	106501164	91574345	-14926819	97607368	120625543	23018175	29051198	131,7
2.1	Единый социальный налог	27140670	22588703	-4551967	18386001	18383173	-2828	-4205530	81,4
6110200	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования	27140670	22588703	-4551967	18386001	18383173	-2828	-4205530	81,4
6110201	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от республиканских обществ глухих, слепых и учрежденных ими учебно-производственных предприятий	897	1732	835	1440	707	-733	-1025	40,8
6110202	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от организаций, финансируемых за счет денежных сборов (взносов) граждан	29628	30693	1065	29240	31612	2372	919	103,0

6110203	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, учета и отчетности	0	0	0	0	0	0	0	
6110206	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от общественных организаций ветеранов войны, труда и вооруженных сил, в части выплат в пользу участников боевых действий и вооруженных конфликтов	1238	1152	-86	1161	1217	56	65	105,6
6110208	Единый социальный налог, зачисляемый в Государственный фонд обязательного социального страхования от прочих категорий налогоплательщиков	27108907	22555126	-4553781	18354160	18349637	-4523	-4205489	81,4
2.2	Сумма самостоятельно произведенных страховых выплат	78284430	68818822	-9465608	78538618	102043184	23504566	33224362	148,3

2.3	Отчисления средств от фиксированного сельскохозяйственного налога в бюджет Государственного фонда обязательного социального страхования	1020064	151408	-868656	674269	191295	-482974	39887	126,3
2.4	Штрафы, подлежащие зачислению во внебюджетные фонды	56000	11528	-40588	7457	7692	235	-3836	66,7
6150200	Штрафы по взносам в Фонд обязательного социального страхования	56000	11528	-44472	7457	7692	235	-3836	66,7
2.5	Прочие налоговые поступления		3884	3884	1023	199	-824	-3685	5,1
3	Неналоговые доходы внебюджетных фондов	3487735	2474923	-1012812	1339654	1250011	-89643	-1224912	50,5
3.1	Поступление частичной стоимости путевок	3287735	2191340	-1096395	1189654	1074488	-115166	-1116852	49,0
3.2	регрессные иски к предприятиям за выплаченные единовременные пособия работникам, утратившим трудоспособность вследствие повреждения здоровья в результате несчастного случая или профессионального заболевания по вине предприятия, и семьям погибших на производстве	200000	58647	-141353	150000	174511	24511	115864	297,6
3.3	прочие неналоговые доходы внебюджетных фондов		224936	224936		1012	1012	-223924	0,4
	Итого доходы	109988899	94049268	-15969788	98947022	121875554	22928532	27826286	129,6

2. Исполнение расходной части бюджета.

За 2010 год расходы Фонда составили сумму 135145760 рублей или 120,3% от плановых расходов, в том числе по следующим статьям:

а) 150100 «выплата пособий» – 102043184 рубля или 75,5% от общих расходов;

б) 150200 «погашение перерасхода страхователями средств на выплату пособий по государственному социальному страхованию» – 22713338 рублей или 16,8% от общих расходов и 68,6% от денежных поступлений в Фонд с учетом поступлений из прочих источников;

в) 150310 «санаторно-курортное лечение и оздоровление» – 1875795 рублей или 1,4% от общих расходов;

г) 150320 «детское оздоровление» – 5109667 рублей или 3,8% от общих расходов;

д) 150410 «частичное возмещение стоимости операций» – 293292 рублей или 0,2% от общих расходов;

е) 150420 «реабилитация в учреждениях здравоохранения» – 1190477 рублей или 0,9% от общих расходов;

ж) 150500 «содержание и развитие физкультурно-оздоровительных и спортивных учреждений, детско-юношеских спортивных школ» – 736096 рублей или 0,5% от общих расходов;

з) 150700 «выплата единовременных пособий работникам, утратившим трудоспособность вследствие повреждения здоровья в результате несчастного случая или профессионального заболевания по вине предприятия, и семьям погибших на производстве» – 34572 рубля или 0,03% от общих расходов.

и) 0101 «функционирование исполнительной дирекции Государственного фонда обязательного социального страхования» - 1112361 рубль или 0,8% от общих расходов.

В связи с уменьшением денежных поступлений в бюджет Фонда на 4665761 рубль сокращены статьи расходной части бюджета на 1920266 рублей, в том числе:

1) расходы на функционирование Исполнительной дирекции Фонда уменьшены на 11989 рублей по ряду статей расходной части бюджета, из них:

а) расходы по статье 110420 «командировки за пределы ПМР» уменьшены на 5746 рублей,

б) расходы по статье 111044 «переподготовка кадров» сокращены на 6672 рубля,

г) расходы по статье 110730 «освещение помещений» уменьшены на 3014 рублей,

д) расходы по статье 110720 «оплата тепловой энергии» увеличены на 3443 рубля, в связи с тем, что при планировании указанной суммы применялись тарифы 2008 года, кроме того оплата тепловой энергии за декабрь 2009 года фактически произведена в январе 2010 года.

2) расходы по статье 150320 «детское оздоровление» уменьшены на 1046198 рублей;

3) расходы по статье 150310 «санаторно-курортное лечение и оздоровление» увеличены на 762583 рубля путем перераспределения указанных средств со статьи 150320 «детское оздоровление»;

4) расходы по статье 150410 «частичное возмещение стоимости операций» сокращены на 150869 рублей;

5) расходы по статье 150420 «реабилитация в учреждениях здравоохранения» сокращены на 543489 рублей;

6) расходы по статье 150520 «содержание ГУ «Республиканский спортивный реабилитационно-восстановительный центр инвалидов» уменьшены на 51456 рублей.

7) расходы по статье 150800 «создание резерва для обеспечения финансовой устойчивости Фонда» в сумме 873848 рублей не предусмотрены, в связи с тем, что бюджет Фонда является дефицитным и резерв Фонда нулевой.

В связи с ростом размеров пособий по обязательному социальному страхованию планируемые расходы по статье 150200 «погашение перерасхода страхователями средств на выплату пособий по государственному социальному страхованию» были увеличены на 10549505 рублей.

Фактические расходы по осуществлению основных функций бюджета Фонда составили 134022381 рубль или 120,6% от плановых расходов в сумме 135134742 рубля.

В целом расходы Фонда за 2010 год увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 41068475 рублей или на 43,7% и составили 135134742 рубля, что связано с ростом расходов на выплату пособий по обязательному социальному страхованию, в том числе расходы по статье 150100 «выплата пособий» увеличились на 48,3% по сравнению с 2009 годом, расходы по статье 150200 «погашение перерасхода страхователями средств на выплату пособий по государственному социальному страхованию» увеличились на 130,9% по сравнению с 2009 годом. Наряду с этим, расходы по осуществлению других основных функций Фонда снизились по сравнению с 2009 годом, в том числе:

- расходы по статье 150310 «санаторно-курортное лечение и оздоровление» снизились на 59% по сравнению с 2009 годом;

- расходы по статье 150320 «детское оздоровление» снизились на 24,4% по сравнению с 2009 годом;

- расходы по статье 150410 «частичное возмещение стоимости операций» на 23,3% ниже уровня 2009 года;

- расходы по статье 150420 «реабилитация в учреждениях здравоохранения» снизились на 26,4% по сравнению с 2009 годом;

- расходы по статье 150520 «содержание ГУ «Республиканский спортивный реабилитационно-восстановительный центр инвалидов» ниже уровня 2009 года на 52,7%.

Сравнительная таблица плановых и фактических расходов Фонда за 2009-2010 годы

Код	Группа, подгруппа, статья, подстатья, элемент расходов	План 2009 г.	Факт 2009г.	Отклонение	План 2010 г.	Факт 2010г.	Отклонение	Откл факт 2010г./факт 2009г.	Темп роста 2010г.к 2009г.
	Содержание органов управления Фондами	876362	756188	-120174	1142028	1112361	-29667	356173	147,1%
	Функционирование Исполнительной дирекции Государственного фонда обязательного социального страхования Приднестровской Молдавской Республики	876362	756188	-120174	1142028	1112361	-29667	356173	147,1%
150000	Расходы по осуществлению основных функций бюджета Государственного фонда обязательного социального страхования	109212537	93310079	-15902458	111157838	134022381	22864543	40712302	143,6%
150100	Выплата пособий	78284430	68818822	-9465608	78538618	102043184	23504566	33224362	148,3%
150110	по временной нетрудоспособности	48924431	39033815	-9890616	41766045	53805482	12039437	14771667	137,8%
150120	по беременности и родам	15290710	13950215	-1340495	16854016	18788835	1934819	4838620	134,7%
150130	единовременное пособие на рождение ребенка	6297228	6391442	94214	9096151	9952706	856555	3561264	155,7%
150140	ежемесячное пособие по уходу за ребенком до полутора лет	7175126	9042727	1867601	10384773	19007580	8622807	9964853	210,2%
150150	женщинам, вставшим на учет в ранние сроки беременности	179550	101880	-77670	111175	125534	14359	23654	123,2%
150160	на погребение	338040	261409	-76631	287609	317448	29839	56039	121,4%
150170	оплата дополнительного выходного дня по уходу за ребенком-инвалидом в возрасте до 18 лет	79345	37334	-42011	38849	45599	6750	8265	122,1%

150200	Погашение перерасхода страхователями средств на выплату пособий по государственному социальному страхованию	10464824	9836685	-628139	23049505	22713338	-336167	12876653	230,9%
150300	Санаторно-курортное лечение и оздоровление работников и членов их семей	13989850	11333334	-2656516	7123071	6985462	-137609	-4347872	61,6%
150310	санаторно-курортное лечение и оздоровление	7227700	4571184	-2656516	2013404	1875795	-137609	-2695389	41,0%
150320	детское оздоровление	6762150	6762150	0	5109667	5109667	0	-1652483	75,6%
150400	Реабилитация в учреждениях здравоохранения	4010717	1999057	-2011660	1498672	1483769	-14903	-515288	74,2%
150410	частичное возмещение стоимости операций	644275	382313	-261962	299411	293292	-6119	-89021	76,7%
150420	реабилитация в учреждениях здравоохранения	3366442	1616744	-1749698	1199261	1190477	-8784	-426267	73,6%
150500	содержание и развитие физкультурно-оздоровительных и спортивных учреждений, детско-юношеских спортивных школ	1335716	1191705	-144011	771972	736096	-35876	-455609	61,8%
150510	содержание физкультурно-оздоровительных клубов, детских спортивных школ ФПП	1049090	1022945	-26145	692096	656317	-35779	-366628	64,2%
150520	содержание ГУ «Республиканский спортивный реабилитационно-восстановительный центр инвалидов»	286626	168760	-117866	79876	79779	-97	-88981	47,3%
150600	изготовление бланочной продукции, включая изготовление листов нетрудоспособности	26000		-26000	26000	25960	-40	25960	

150700	Выплата единовременных пособий работникам, утратившим трудоспособность вследствие повреждения здоровья в результате несчастного случая или профессионального заболевания по вине организации, и семьям погибших на производстве	200000	130476	-69524	150000	34572	-115428	-95904	26,5%
150800	Создание резерва для обеспечения финансовой устойчивости Фонда, в том числе	900000		-900000			0	0	
	на погашение перерасхода страхователями средств на выплату пособий по государственному социальному страхованию			0				0	
150900	прочие расходы	1000					0	0	
150910	комиссионное вознаграждение, причитающееся банку за зачисление на счета граждан сумм пособий по социальному страхованию	500					0	0	
150920	Оплата почтовых услуг за перевод и доставку гражданам сумм пособий по социальному страхованию	500					0	0	
	Всего расходов:	110088899	94066267	-16022632	112299866	135134742	22834876	41068475	143,7%

Расходы на выплату пособий за 2009-2010 годы

Виды пособий	2009 год		2010 год		Отклонение		темп роста 2010г. К 2009г.		размер пособия на человека		
	Коли чество	Сумма	Коли чество	Сумма	Коли чество	Сумма	Коли чество	Сумма	2009 год	2010 год	Темп роста
пособия по временной нетрудоспособности	67868	39033815	73003	53805482	5135	14771667	108	138	575	737	128
пособия по беременности и родам	1619	13950215	2338	18788835	719	4838620	144	135	8617	8036	93
единовременное пособие на рождение ребенка	2353	6391442	2463	9952706	110	3561264	105	156	2716	4041	149
ежемесячное пособие по уходу за ребенком до полутора лет	30505	9042727	31290	19007580	785	9964853	103	210	296	607	205
пособия женщинам, вставшим на учет в ранние сроки беременности	1304	101880	1453	125534	149	23654	111	123	78	86	111
пособия на погребение	212	261409	237	317448	25	56039	112	121	1233	1339	109
оплата дополнительного выходного дня по уходу за ребенком-инвалидом в возрасте до 18 лет	278	37334	353	45599	75	8265	127	122	134	129	96
Итого:	104139	68818822	111137	102043184	6998	33224362	107	148	661	918	139

В целом в 2010 году количество пособий по обязательному социальному страхованию в 2010 году увеличилось на 6,7% по сравнению с 2009 годом, при этом расходы на выплату пособий по обязательному социальному страхованию увеличились на 48,3% по сравнению с 2009 годом, в том числе:

- расходы на выплату пособий по временной нетрудоспособности увеличились на 7,6% по количеству и на 37,8% по сумме по сравнению с 2009 годом;

- расходы на выплату пособий по беременности и родам увеличились на 44,4% по количеству и на 34,7% по сумме по сравнению с 2009 годом;

- расходы на выплату единовременного пособия при рождении ребенка увеличились на 4,7% по количеству и на 55,7% по сумме по сравнению с 2009 годом;

- расходы на выплату ежемесячного пособия по уходу за ребенком до достижения им возраста полутора лет увеличились на 2,6% по количеству и на 110,2% по сумме по сравнению с 2009 годом;

- расходы на выплату единовременного пособия женщинам, вставшим на учет в ранние сроки беременности увеличились на 11,4% по количеству и на 23,2% по сумме по сравнению с 2009 годом;

- расходы на выплату пособий на погребение – на 11,8% по количеству и на 21,4% по сумме по сравнению с 2009 годом;

- расходы на оплату дополнительного выходного дня по уходу за ребенком-инвалидом в возрасте до 18 лет – на 27,0% по количеству и на 22,1% по сумме по сравнению с 2009 годом.

Средний размер пособий по обязательному социальному страхованию вырос на 38,9% по сравнению с 2009 годом.

Рост размеров пособий по обязательному социальному страхованию приводит к тому, что уменьшается сумма перечисляемого организациями единого социального налога в части отчислений в Фонд и увеличивается размер средств, направляемых Фондом в организации для покрытия задолженности по выплаченным пособиям по обязательному социальному страхованию. На возмещение страхователям пособий по обязательному социальному страхованию в 2010 году направлено средств на сумму 22713338 рублей, что на 12876653 рубля или 130,9% больше по сравнению с 2009 годом. При этом в 2010 году поступило заявлений от страхователей на сумму 22802699 рублей, из них привлечено из прочих источников средств на сумму 13300000 рублей. В связи с выявлением и устранением нарушений действующего законодательства в части начисления пособий по обязательному социальному страхованию, некоторым бюджетным организациям направлены средства на погашение расходов на выплату пособий по обязательному социальному страхованию в январе 2011 года в сумме 89361 рубль.

В структуре организаций, обратившихся в Фонд за возмещением пособий по обязательному социальному страхованию наибольший удельный вес занимают коммерческие организации – 55,1%, из них 60% приходится на крупные акционерные общества и компании. Расходы на возмещение бюджетным организациям составляют 44,5% всех возмещенных средств. Указанные расходы некоммерческим организациям составили 0,4%.

За 2010 год сумма расходов на санаторно-курортное лечение и оздоровление работников и членов их семей составила 6985462 рубля или 98,1% от плана.

На санаторно-курортное лечение и оздоровление было направлено 1875795 рублей, на которые приобретено 769 путевок.

Расходы на санаторно-курортное лечение и оздоровление за 2010 год в сравнении с аналогичным периодом прошлого года

Наименование санатория, профилактория	ФАКТ 2009 Г.		ФАКТ 2010 Г.		Отклонение	Темп роста 2010г. к 2009 г.
	Кол-во путевок	Сумма	Кол-во путевок	Сумма		
ДООО «Каменский санаторий Днестр»	1065	3367400	278	778400	-2589000	23,1
ЛДЦ «Вита»	66	212915	51	63143	-149772	29,7
МВЦ «Гиротекс»	118	193789	50	62721	-131068	32,4
Санаторий-профилакторий «Металлург»	13	37580			-37580	0,0
МУП «Физиотерапевтическая поликлиника»	85	98000	50	49000	-49000	50,0
ГУП ОК «Днестровские зори»	225	661500	319	869275	207775	131,4
Санаторий-профилакторий «Солнечный»			21	53256	53256	
ИТОГО:	1572	4571184	769	1875795	-2695389	41,0

На долечивание работающих граждан после проведенных операций по заболеваниям: холецистэктомия выдано 34 путевки, резекция желудка – 4 путевка. Из них 25 путевок выдано в санаторий «Днестр», 13 путевок в ОК «Днестровские зори».

На детское оздоровление было направлено 5109667 рублей, на которые приобретено 2797 путевок.

Расходы на детское оздоровление за 2010 год в сравнении с аналогичным периодом прошлого года

Наименование детского лагеря	ФАКТ 2009 Г.		ФАКТ 2010 Г.		Отклонение	Темп роста 2010 г. к 2009 г.
	Кол-во путевок	Сумма	Кол-во путевок	Сумма		
ДОЛ "Лесная поляна"	286	607750	289	722500	114750	118,9
ДОЛ "Виктория"	630	1543500	558	1534500	-9000	99,4
Дубоссарский оздоровительный лагерь	898	2200100	819	2252250	52150	102,4
ОК "Днестровские зори"	984	2410800	219	600417	-1810383	24,9
ИТОГО:	2798	6762150	1885	5109667	-1652483	75,6

Снижение расходов на детское оздоровление на 24,4% по сравнению с 2009 годом обусловлено паводком реки Днестр и отменой детского оздоровления на второй заезд в ГУП ОК «Днестровские зори».

Бесплатно выдано 165 путевок, в том числе: детям из многодетных семей - 89 путевок, детям из семей защитников ПМР - 76 путевок.

На реабилитацию работающих граждан и их детей направлено 1199261 рубль.

Расходы на проведение реабилитации за 2010 год

Наименование	Сумма средств за которую ЛПУ не отчета лись по состоянию на 01.01.10г.	Направлено денежных средств	Количество человек, прошедших реабилитацию	Израсходовано средств согласно отчетам по пролеченным больным	Сумма средств за которую ЛПУ не отчета лись по состоянию на 01.01.11 г.
ГУ «Республиканская клиническая больница»	19	398647	1329	398642	24
ГУ «Республиканский Центр матери и ребенка»	137	152504	543	152618	23
ГУ «Республиканский госпиталь инвалидов Великой Отечественной войны	110	122405	201	122460	55
ГУ "Республиканский Кожно-венерологический деспансер"	4	4012	11	3944	72
ГУ «Тираспольский клинический центр амбулаторно-поликлинической помощи»	602	10551	141	9759	1394
ГУ «Бендерская центральная городская больница»	9	156075	324	155334	750
ГУ «Бендерский Центр матери и ребенка»	78	90455	281	90462	71
ГУ «Бендерский центр амбулаторно-поликлинической помощи»	0	28075	566	24855	3220
г. Слободзея "Центральная районная больница"	767	47440	142	48033	174
ГУЗ «Днестровская городская больница»	9505	13386	69	20180	2711
г. Дубоссары «Центральная районная больница»	10051	48293	162	58202	142
г. Григориополь «Центральная районная больница»	18	38000	216	37983	35
г. Рыбница ГУ «Центральная районная больница»	1157	51000	225	52119	38
г.Каменка «Центральная районная больница»	4479	29633	82	28432	5680
Итого	26936	1190476	4292	1203023	14389

Реабилитацию в стационаре лечебно-профилактических учреждений прошли 3230 работающих граждан, количество койкодней составило 24373. На реабилитацию в амбулаторно-поликлинических условиях было направлено 675 детей до 5 лет при ОРЗ, 310 женщин с анемией, 34 человека с острым нарушением мозгового кровообращения, 43 человека с острым инфарктом миокарда.

На частичное возмещение стоимости операций, проведенных работающим гражданам и их детям, направлено 293292 рубля и проведены 2441 операция.

Расходы на частичное возмещение стоимости операций за 2010 год

Наименование	Сумма средств за которую ЛПУ не отчитались по состоянию на 01.01.10 г.	Направлено средств	Израсходовано средств согласно отчетам по пролеченным больным	Сумма средств за которую ЛПУ не отчитались по состоянию на 01.01.11 г.
	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
ГУ «Республиканская клиническая больница»	15	92292	75736	16571
ГУ «Республиканский Центр матери и ребенка»	42	68250	68289	3
ГУ «Республиканский госпиталь инвалидов Великой Отечественной войны»	25	19289	15104	4210
ГУ «Бендерская центральная городская больница»	1	37500	37499	2
ГУ «Бендерский Центр матери и ребенка»	24	28125	28138	11
г. Слободзея «Центральная районная больница»	188	13157	13325	20
ГУЗ «Днестровская городская больница»	15	3959	3917	57
г. Дубоссары «Центральная районная больница»	22	6720	6730	12
г. Григориополь «Центральная районная больница»	13	6000	6010	3
г. Рыбница ГУ «Центральная районная больница»	0	12000	12000	0
г. Каменка «Центральная районная больница»	51	6000	5650	401
Итого	396	293292	272398	21290

Финансирование физкультурно-оздоровительных и спортивных учреждений производилось Фондом в соответствии с Законом Приднестровской Молдавской Республики от 30 декабря 2009 года № 944-3- IV «О бюджете Государственного фонда обязательного социального страхования Приднестровской Молдавской Республики на 2010 год» (САЗ 10-1) с изменениями и дополнениями, внесенными Законом Приднестровской Молдавской Республики от 25 мая 2010 года №84-ЗИ-IV (САЗ 10-21), Законом Приднестровской Молдавской Республики от 26 ноября 2010 года № 200-ЗИ-IV (САЗ 10-43), Законом Приднестровской Молдавской Республики от 8 декабря 2010 года № 249-ЗИД-IV (САЗ 10-49) и утвержденными сметами расходов. В связи с реорганизацией физкультурно-оздоровительных и спортивных клубов, детско-юношеских спортивных школ ФПП в 1 квартале 2010 года Фондом направлены средства на выплату выходного пособия ликвидируемым физкультурно-оздоровительным клубам, в период со 2 по 4 кварталы 2010 года проводилось финансирование НОУДО «Республиканский физкультурно-оздоровительный клуб».

Расходная часть бюджета превышает доходную на 13259188 рублей. На покрытие дефицита бюджета направлены средства из прочих источников в сумме 13300000. Указанные средства в полном объеме направлены на погашение перерасхода страхователями средств на выплату пособий по государственному социальному страхованию.

Остатки средств бюджета Фонда на 1 января 2011 года составили 93656 рублей.

**Министр здравоохранения и социальной защиты
Приднестровской Молдавской Республики**

И. ТКАЧЕНКО