

Nota explicativă
la Raportul privind executarea bugetului,
pe I semestru anul 2012
(perioada de raportare)

I. Explicații la rapoartele despre executarea bugetului (pe compartimente)

Punctul 1

Bugetul Primăriei satului Colonița

(denumirea instituțiilor)

Partea de venituri a bugetului Primăriei s. Colonița pe I semestru anul 2012 a fost executată în sumă de 3050,1 mii lei, la nivel de 93,3 la sută, neasigurând prevederile planului pe perioada de gestiune în sumă de 3267,7 mii lei cu 217,6 mii lei.

Structura executării bugetului satului Colonița după sursele principale de venituri pe I semestru anul 2012 se caracterizează prin următorii indicatori:

(perioada)

(mii lei)

Specificația	Planul precizat pe «30»iunie2012		Executat (realizări)		Devieri (+; -)	Nivelul executării (%)
	Suma (mii lei)	Pondere (%)	Suma (mii lei)	Pondere (%)		
Venituri globale, din care:	3267,7	100,0	3050,1	100,0	217,6	93,3
Încasările impozitelor și plăților de bază, inclusiv:	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Încasări directe și integrale ale impozitelor, taxelor și altor venituri (venituri proprii)	342,4	10,5	495,9	16,3	153,5	144,83
mijloace speciale	62,7	1,92	56,7	1,85	-6	90,4
Transferuri	2862,6	87,6	2497,5	81,88	-365,1	87,2

În suma totală a veniturilor bugetului 3050,1 mii lei ponderea **impozitelor și plăților de bază** a constituit 482,5 mii lei sau 15,8 la sută. Față de prevederile pe perioada de gestiune încasările au fost realizate la nivel de 93,3 la sută, neasigurând prevederile planului cu 6,7 mii lei.

Cele mai considerabile surse de impozite și plăți de bază sunt:

(mii lei)

Denumirea	Planul precizat pe anul 2012	Planul precizat pe «01»07.2012	Executat la «01»07.2012	Devieri de la planul precizat (+ ; -)	% față de prevederi precizate
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=4-3</i>	<i>6=4/3*100</i>
Impozitul pe venit	330,0	165,0	156,3	-8,7	94,7
Impozit pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice	1,2	1,2	0,2	1,0	18,9
Plata pentru certificatele de urbanism și autorizațiile de construire sau desființare	8,0	4,0	1,6	2,4	39,6
Impozit pe bunurile imobiliare achitat de către persoanele fizice-cetățeni, din valoarea estimată (de piață) a bunurilor imobiliare	0	0	1,8	1,8	0
Taxa de amenajare a teritoriilor	12,0	6,0	5,5	0,5	92,4

Neasigurarea planului la încasarea impozitelor și taxelor menționate se explică prin:

- impozitul pe venitul din salariu a fost executat în sumă de 156,3 mii lei sau 31,5 la sută din suma totală la încasarea impozitelor și taxelor. Planul pe perioada de gestiune a anului curent în sumă de 165,0 mii lei este asigurat la nivel de 94,7 la sută, neasigurând prevederile cu 8,7 mii lei;
- impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice a fost executat în sumă 0,2 mii lei;
- la impozitul pe bunurile imobiliare achitat de către persoanele fizice-cetățeni, din valoarea estimată (de piață) a bunurilor imobiliare în sumă 1,8 mii lei;
- Taxa de amenajare a teritoriilor de 5,5 mii lei la nivel de 92,4 la sută față de prevederile planului precizat pe perioada în sumă de 6,0 mii lei.

Punctul 2

Partea de cheltuieli a bugetului Primăriei satului Colonița pe perioada de gestiune a fost executată în sumă de 3245,2 mii lei sau la nivel de 76,3 la sută din prevederile planului precizat pe această perioadă în sumă de 4251,8 mii lei.

Cheltuielile bugetului Primăriei satului Colonița la componenta de bază s-au executat în sumă de 3067,3 mii lei și dețin ponderea de 94,5 la sută din totalul cheltuielilor executate, fiind utilizate alocațiile prevăzute pe perioada de gestiune la nivel de 78,6 la sută.

Din contul mijloacelor speciale nu s-au executat cheltuieli, ne fiind utilizate alocațiile prevăzute pe perioada de gestiune.

Din contul fondurilor speciale s-au executat 1,9 mii lei sau la nivel de 7,2 la sută din prevederile planului precizat, deținând o pondere de 0,1 la sută din totalul cheltuielilor.

Pentru întreținerea autorităților executive și organelor administrative au fost executate cheltuieli în sumă de 212,6 mii lei, ceea ce constituie 6,6 la sută din totalul cheltuielilor bugetului Primăriei satului Colonita.

Sub aspectul categoriilor economice din suma totală de cheltuieli executate cota cea mai mare o dețin cheltuielile curente care constituie 3067,3 mii lei sau 94,5 la sută.

Cheltuielile capitale constituie 6,0 la sută din totalul cheltuielilor și constituie 197,9 mii lei.

Cheltuielile de personal au fost executate în sumă de 2183,7 mii lei și dețin ponderea de 67,3 la sută din totalul cheltuielilor, fiind asigurată achitarea cheltuielilor salariale conform prevederilor legale.

Autoritățile executive și organele administrative

Pe I semestru al anului 2012 pentru întreținerea autorităților executive au fost prevăzute alocații în sumă de 669,3 mii lei. Au fost executate cheltuieli în sumă totală de 212,6 mii lei sau 44,9 la sută din prevederile planului precizat, cheltuielile efective au constituit 317,9 mii lei.

Pe perioada de gestiune au fost întreținute în mediu 6 unități, inclusiv din contul alocațiilor bugetare 6 unități.

Cheltuielile de întreținerea personalului de deservire a clădirilor administrative (*grupa de cheltuieli 20.09.015*) au constituit 25,1 mii lei sau, fiind utilizate alocațiile precizate la nivel de 72,3 la sută. Cheltuielile efective au constituit 27,2 mii lei. Numărul mediu de personal de deservire a clădirilor administrative a constituit pe această perioadă 3 unități.

Grupa principală 6 "Învățământul"

Pentru întreținerea instituțiilor de învățământ preuniversitar și desfășurarea acțiunilor în domeniul învățământului pentru anul 2012 au fost aprobate mijloace în sumă de 5285,9 mii lei, inclusiv mijloace bugetare – 5223,2 mii lei, mijloace speciale - 62,7 mii lei.

Analiza executării cheltuielilor de bază pe parcursul I-lui semestru al anului 2012, respectiv pe grupe și tipuri de instituții la ramura „Învățământul” este reflectată în tabelul de mai jos:

**Executarea bugetului municipiului Chișinău pe tipuri de instituții
de învățământ pe I semestru 2012 (cheltuieli de bază)**

(mii lei)

Denumirea tipului de instituții	Plan precizat pe anul 2012	Plan precizat pe I semestru 2012	I semestru 2012		Devieri pe I semestru 2012	
			Cheltuielile de casă	Cheltuielile efective	De la cheltuieli de casă	De la cheltuieli efective
1	2	3	4	5	6(4-3)	7(5-3)
6.01.051 „Instituții preșcolare”	1453,7	787,0	639,5	623,5	-145,5	-163,5
6.3.338 „Licee”	3945,9	2082,2	1962,0	2053,6	-120,2	-28,6
6.7.73 „Contabilități centralizate”	72,9	38,1	32,6	32,9	-5,5	-5,2
TOTAL GENERAL	5286,0	2907,3	2634,1	2710,0	-273,2	-197,3

Grupa principală 08 „Cultura, arta și acțiunile pentru tineret”

Pentru întreținerea instituțiilor de cultură pe anul 2012 în bugetul Primăriei s.Colonita au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 351,2 mii lei, planul precizat pe I semestru al anului 2012 a constituit 160,9 mii lei. Cheltuielile de casă s-au cifrat la 16,5 mii lei sau 10,3 la sută față de planul precizat, cheltuielile efective au însumat 48,5 mii lei sau 30,1 la sută de la planul precizat.

Grupa principală 10

“Asistența socială și susținerea socială”

În procesul executării bugetului pe I semestru al anului 2012 planul precizat a constituit 17,1 mii lei, s-au executat – 13,2 mii lei sau 77,2 la sută față de planul precizat.

Grupa principală 15 „Gospodăria comunală și gospodăria de exploatare a fondului de locuințe”

În bugetul aprobat pe anul 2012 la întreținerea obiectivelor **locativ-comunale** au fost prevăzute mijloace bugetare în sumă totală de 403,0 mii lei, inclusiv pe perioada I-lui semestru 2012- 381,9 mii lei.

Aceste alocații au fost repartizate și executate în felul următor:

mii lei

	Planul aprobat pe 2012	Planul anual precizat	Planul precizat pe perioada de gestiune	Executarea la situația din 01.07.2012		Datoriile la 01.07.2012	
				de casă	efectivă	Dt	Ct
1. Amenajarea teritoriului	65,7	172,0	150,9	59,2	35,8	-----	2,0
2. Cheltuieli capitale	216,3	216,3	197,9	76,3	-----	-----

Punctul 3

În formularul nr.4 „Raport privind încasarea și utilizarea mijloacelor speciale” la situația I-lui semestru 2012 veniturile de casă totale constituie 56,7 mii lei.

Denumirea tipului de mijloace speciale	Plan perioada de gestiune	Executat la 01.10.2012		Devieri	
		venituri de casă	venituri efective	de la venituri de casă	de la venituri efective
Total venituri, inclusiv:	62,7	56,7	84,1	-6	+21,4
Categoria I	62,7	56,7	84,1	-6	+21,4
Categoria II	-----	-----	-----	-----	-----
Categoria III	-----	-----	-----	-----	-----

Devieri de la planul precizat constituie -6,0 mii lei.

Planul aprobat de cheltuieli pe mijloace speciale constituie 123,2 mii lei, planul precizat pe perioada gestiune – 62,7 mii lei, ce e cu 60,5 mii lei mai mic decât plan inițial.

Denumirea tipului de mijloace speciale	Plan perioada de gestiune	Executat la 01.07.2012		Devieri	
		cheltuieli de casă	cheltuieli efective	de la cheltuieli de casă	de la cheltuieli efective
Total cheltuieli, inclusiv:	62,7	0	0	-62,7	-62,7
Categoria I	62,7	0	0	-62,7	-62,7
Categoria II	-----	-----	-----	-----	-----
Categoria III	-----	-----	-----	-----	-----

Punctul 6

În I semestru al anului 2012 sunt în curs de realizare următoarele proiecte investiționale și anume:

723	„Fondul investiții sociale” din Moldova (FISM)
742	Grantul MF al RM în cadrul Programului de răspuns la criza globală a

	<i>creșterii prețurilor la produsele alimentare”</i>
746	<i>Programul „Susținerea comunităților pentru managementul durabil și integrat al pădurilor”</i>
900	<i>„Creșterea eficienței energetice”</i>
901	<i>„Canalizarea pluvială. Promovarea și implementarea acțiunilor inovative de schimbare a climei”</i>
903	<i>„Modernizarea Sistemului de transport public în municipiul Chișinău”</i>
904	<i>„Construcția, reabilitarea și extinderea rețelelor de apeduct, canalizare și reparație a drumurilor”</i>

Tipul 723

Lucrari pe obiectivul „Apeduct si Canalizare in sectorul nou 306 case”. Suma lucrarilor este 1200.0 mii lei. Primaria satului Colonita a finantat serviciile de proiectare si expertiza a proiectului.

Punctul 10

(Comunele: este necesar de a descifra pe fiecare grupe principale a parte)

Executarea bugetului la cheltuieli de bază pe I semestru 2012 este la nivel de 78,6%, ceea ce constituie 3067,3 mii lei, față de plan precizat pe perioada de gestiune în suma de 3900,8 mii lei. Cheltuielile efective constituie 3355,5 mii lei, ceea ce este cu 545,3 mii lei mai puțin decât planul precizat.

Punctul 13

Pentru finanțarea investițiilor capitale pe anul 2012 au fost aprobate 351,0 mii lei, plan precizat pe perioada gestiune 351,0 mii lei, cheltuieli de casă au constituit 197,9 mii lei.

Fondul de rezervă

Pe parcursul a 9 luni ale anului curent au fost alocate mijloace financiare în sumă de 1,9 mii lei, inclusiv pentru ajutorul financiar:

- persoanelor fizice – 1,9 mii lei.

Grupa principală 06 „Învățământul”

Total instituțiile de învățământ

Conform situației de la 01.07.2012 funcționează 2 tipuri de instituții de învățământ preuniversitar, inclusiv:

- instituțiile preșcolare – 1

- licee – 1

Instituțiile preșcolare

Conform situației de la 01.07.2012 funcționează 1 grădinița cu 6 grupe. Contingentul de copii în grădinițe constituie, în medie, 127 copii.

Licee

La sfârșitul perioadei de gestiune numărul instituțiilor constituie 1. Numărul de clase în mediu constituie 22 și 440 de elevi în medie. Numărul mediu real de elevi în clasă este de 20 elevi.

Grupa principală 08 „Cultura, arta și acțiunile pentru tineret”

Grupa principală 8 „Cultura” include 2 instituții, inclusiv:
Palate și casele de cultură - 1 ,
Biblioteca – 1.

Analizând datele dării seamă de la 01.07.2012 pe grupa principală 8 „Cultura, arta și acțiuni pentru tineret” și anume raportul dintre planul precizat pe perioada de gestiune și cheltuielile de casă se explică prin faptul nefolosirii alocațiilor, și anume:

- 08.02.087 „Biblioteci” - 33,3 mii lei;
 - 08.02.089 „Palatele și casele de cultură” - 76,9 mii lei;
- În total economiile constituie 110,2 mii lei.

Grupa principală 10 “Asistența socială și susținerea socială”

Tipul 293 „Serviciul specializat de asistență socială”

La acest tip au fost executate 13,2 mii lei, 77,2 la suta din planul precizat pe perioada de gestiune ce constituie 17,1 mii lei, astfel a fost înregistrată o economie de 3,9 mii lei.

IV. Explicații la datoriile debitoare și creditoare

Punctul 20

Conform raportului pe I semestru al anului 2012 privind executarea bugetului Primăriei s. Colonita la situația de la 01.07.2012- în comparație cu datele de la începutul anului curent, suma datoriilor cu termenul de achitare expirat a constituit 754,4 mii lei:

Datoriile creditoare cu termenul de achitare expirat în sumă de 162,0 mii lei, reprezintă datoriile formate la art.241.00 „Investiții capitale” - 162,0 mii lei:

V. Explicații la bilanț

Punctul 21, 22, 23

(Pentru comune)

Circulația mijloacelor bănești, valorilor materiale, decontărilor și fondurilor, efectuate din contul mijloacelor bugetare, este reflectată în „Bilanțul executării bugetului instituției din contul veniturilor /cheltuielilor de bază” (formularul nr.1) pe I semestru al anului 2012.

La contul de decontare bugetar al unității administrativ-teritoriale [primăriilor orașelor, satelor (comunelor)], s-au înregistrat la contul trezorerial mijloace bănești în sumă de 463,8 mii lei (subcontul 107). Cuantumul mijloacelor financiare s-a micșorat cu 202,7 mii lei comparativ cu cel înregistrat la 01.01.2011.

La subcontul 207 „Cheltuieli de casă din bugetele satelor (comunelor), orașelor” suma totală a cheltuielilor de casă constituie 3245,2 mii lei.

La subcontul 407 „Venituri bugetare” se acumulează veniturile UAT pe parcursul anului bugetar și pentru anul 2012 suma aceasta constituie 2824,6 mii lei.

La subcontul 730 „Mijloace transmise și primite” volumul de transferuri din bugetul municipal la bugetul de nivelul I constituie la art.331 „Transferuri curente” - 196,8 mii lei. În comparație cu anul precedent - 57,1 la sută.

La subcontul 830 „Mijloace din vânzarea și privatizarea bunurilor proprietate publică” se înregistrează sumele obținute din vânzarea și privatizarea bunurilor proprietate a UAT. În anul curent s-a încasat 21,0 mii lei, ce constituie în comparație cu anul precedent 1,3 la sută.

La subcontul 900 „Rezultatele executării bugetului” s-a înregistrat suma de 666,5 mii lei, care coincide cu soldul mijloacelor bănești la contul bugetar.

Balanța la subconturile susmenționate la situația 01.10.2012:

107 - <u>463,8</u> mii lei	407 - <u>2842,6</u> mii lei
207 - <u>3245,2</u> mii lei	730 - <u>196,8</u> mii lei
730 - ----- mii lei	830 - <u>21,0</u> mii lei
	900 - <u>666,5</u> mii lei
Balanța <u>3709,0</u> mii lei	Balanța <u>3709,0</u> mii lei

La subconturile balanței componente de bază (010-019) „Mijloace fixe” valoarea totală a mijloacelor fixe la situația din 01.07.2012 a constituit 27993,9 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului suma s-a micșorat cu 23,9 mii lei. Acest fapt denotă că în instituțiile publice s-au decontat mijloace fixe în sumă de 23,9 mii lei din contul articolului 242 „Procurarea mijloacelor fixe”.

La subcontul 250 „Fondul mijloacelor fixe” suma constituie 17797,8 mii lei.

La subcontul 020 „Uzura mijloacelor fixe” suma constituie 10196,1 mii lei sau 57,3 la sută din suma totală a mijloacelor fixe, ceea ce constituie gradul de uzură.

Obiectele de mică valoare și scurtă durată (subconturile 070-073) constituie suma de 611,8 mii lei.

La subcontul 260 „Fondul obiectelor de mică valoare și scurtă durată” suma constituie 611,8 mii lei.

Valoarea totală a materialelor și produselor alimentare la 01.07.2012 însumează 116,8 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului soldul s-a micșorat cu 50,6 mii lei.

La subcontul 135 „Investiții pe termen lung în părți nelegate” este înregistrată suma de 1369,7 mii lei.

La pasivul bilanțului suma subcontului 135 este egală cu subcontul 265 „Fondul investițional” și constituie 1369,7 mii lei.

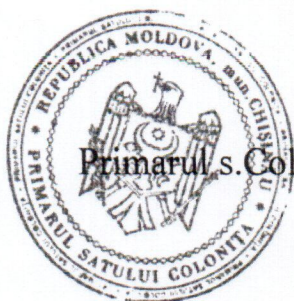
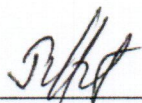
La subcontul 200 „Cheltuieli bugetare pentru întreținerea instituției și pentru alte activități” este înregistrată suma de 4128,6 mii lei care reflectă cheltuielile reale în perioada I-lui semestru al anului 2012 în entitățile care țin evidența contabilă în sistemul bugetar. După închiderea anuală în sumă de 849,4mii lei.

Soldul la subcontul 230 „Finanțarea din buget pentru cheltuielile instituției și pentru alte activități” pînă la închiderea anuală constituie 3352,8 mii lei.

La subcontul 203 „Cheltuieli bugetare pentru investiții capitale” pe perioada de gestiune s-au efectuat cheltuieli pentru investiții capitale în sumă de 609,8 mii lei.

La subcontul 231 „Finanțarea din buget a investițiilor capitale” soldul constituie 447,8 mii lei, care reflectă suma lucrărilor ce țin de investiții capitale, finanțate și achitate în perioada I-lui semestru al anului 2012. După închiderea anuală soldul la contul respectiv include materialele pentru investiții capitale, soldul de datorii debitoare și costul obiectivelor la care lipsește procesul-verbal al comisiei privind darea în exploatare.

Contabil-șef: _____



Primarul s.Colonița



Zaporojan A.