

**Nota explicativă
la Raportul privind executarea trimestrială**

la 01 iulie 2014

(perioada de raportare)

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

Punctul 1

Bugetul satului Colonița

(denumirea instituțiilor)

Partea de venituri a bugetului s. Colonița pe primul simestru al anului 2014 a fost executată în sumă de 2391.1 mii lei, la nivel de 54.7 la sută, neasigurând prevederile planului pe perioada de gestiune în sumă de 4371.6 mii lei cu 1980.5 mii lei.

Structura executării bugetului al satului Colonița după sursele principale de venituri în anul 2014 se caracterizează prin următorii indicatori:

(perioada)

(mii lei)

| Specificația | Planul precizat pe «01»ianuarie 2014 | | Executat (realizări) | | Devieri (+; -) | Nivelul executării (%) |
|---|--------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------|------------------------|
| | Suma (mii lei) | Pondere (%) | Suma (mii lei) | Pondere (%) | | |
| Venituri globale, din care: | 4371.6 | 100.0 | 2391.1 | 100.0 | -1980.5 | 54.70 |
| Încasările impozitelor și plăților de bază, inclusiv: | | | | | | |
| Încasări directe și integrale ale impozitelor, taxelor și altor venituri (venituri proprii) | 597.7 | 13.67 | 730.0 | 30.53 | +132.3 | 122.13 |
| mijloace speciale | 81.6 | 1.87 | 72.0 | 3.1 | -9.6 | 88.24 |
| Transferuri | 3692.1 | 84.46 | 1589.1 | 66.46 | -2103.0 | 43.04 |

În suma totală a veniturilor bugetului 2391.1 mii lei ponderea **impozitelor și plăților de bază** a constituit 643.5 mii lei sau 26.91 la sută. Față de prevederile pe perioada de gestiune încasările au fost realizate la nivel de 119.2 la sută, asigurând prevederile planului cu un surplus de 103.7 mii lei.

Cele mai semnificative venituri din impozite și plățile de bază sunt următoarele:

(mii lei)

| Denumirea | Planul precizat sim I al anul 2014 | Executat la «1»07. 2014 | Devieri de la planul precizat (+; -) | % față de prevederi precizate |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 5=4-2 | 6=4/2*100 |
| Impozitul pe venitul din salariu | 191.0 | 205.0 | +14.0 | 107.3 |
| Impozit pe proprietate | 345.3 | 426.9 | +81.6 | 123.6 |
| Taxa și plăți administrative | 37.1 | 62.9 | +25.8 | 169.5 |

Punctul 2

Partea de cheltuieli a bugetului Primăriei satului Colonița pe perioada de gestiune, anului 2014, a fost executată în sumă de 1612.2 mii lei sau la nivel de 36.8 la sută din prevederile planului precizat pe această perioadă în sumă de 4378.6 mii lei.

Cheltuielile bugetului Primăriei satului Colonița la componenta de bază s-au executat în sumă de 1606.3 mii lei și dețin ponderea de 99.6 la sută din totalul cheltuielilor executate.

Din contul mijloacelor speciale s-au executat cheltuieli în sumă de 72.0 mii lei, fiind utilizate alocațiile prevăzute pe perioada de gestiune la nivel de 88.0 la sută. Ponderea acestor cheltuieli constituie 4.4 la sută din totalul cheltuielilor executate.

Sub aspectul categoriilor economice din suma totală de cheltuieli executate cota cea mai mare o dețin cheltuielile curente care constituie 1515.2 mii lei sau 74.07 la sută. Dintre acestea, **cheltuielile de personal** au fost executate în sumă de 585.5 mii lei și dețin ponderea de 36.3 la sută din totalul cheltuielilor, fiind asigurată achitarea cheltuiilor salariale conform prevederilor legale. Plata mărfurilor și serviciilor a fost executată la 563.9 mii lei (incluzând mijloacele speciale), respectiv 33.5 % din totalul executat 1684.2 mii lei.

Autoritățile executive și organele administrative

Pentru întreținerea autorităților executive și organelor administrative au fost executate cheltuieli în sumă de 274.8 mii lei, ceea ce constituie 17.0 la sută din totalul cheltuielilor bugetului Primăriei satului Colonița.

Pentru sim I al anului 2014, pentru întreținerea autorităților executive au fost prevăzute alocații în sumă de 333.9 mii lei, fiind executate la un nivel de 82.3 % din prevederile planului precizat, cheltuielile efective au constituit 268.3 mii lei.

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

Cheltuielile cu întreținerea personalului de deservire a clădirilor administrative (grupa de cheltuieli 20.09.015) au constituit 25.7 mii lei, fiind utilizate alocațiile precizate la nivel de 100.0 la sută. Cheltuielile efective au constituit 25.7 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 sim I al anului 2014 au fost aprobate mijloace în sumă de 1445.7 mii lei, inclusiv mijloace bugetare -1368.9 mii lei, mijloace speciale - 76.8 mii lei.

Analiza executării cheltuielilor de bază pe parcursul perioadei de gestiune al anului 2014, respectiv pe grupe și tipuri de instituții la ramura „Învățământul” este reflectată în tabelul de mai jos:

Tabel 1

**Executarea bugetului municipiului Chișinău pe tipuri de instituții
de învățământ pe parcursul perioadei de gestiune al anului 2014 (cheltuieli de bază)**

(mii lei)

| Denumirea tipului de instituții | Plan precizat pe anul 2014 | Plan precizat pe perioada de gestiune | anul 2014 <i>01-07 2014</i> | | Devieri pe anul 2014 | |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | 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” | 1740.9 | 1307.7 | 802.3 | 951.3 | -505.4 | -356.4 |
| 6.7.73 „Contabilități centralizate” | 104.0 | 61.2 | 37.1 | 39.8 | -24.1 | -21.4 |
| TOTAL GENERAL | 1844.9 | 1368.9 | 839.4 | 991.1 | -529.5 | -377.8 |

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

Pentru întreținerea instituțiilor de cultură pentru primul trimestru al anului 2014 în bugetul Primăriei s.Colonita au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 250.2 mii lei, fiind executate 25.5 mii lei. Cheltuielile efective s-au cifrat la 59.2 mii lei sau 23.6 la sută față de planul precizat, cheltuielile de casă au fost de 63.5 mii lei sau 25.4 la sută față de planul precizat.

Grupa principală 10

„Asistența socială și susținerea socială”

În bugetul Primăriei s.Colonita pentru primul trimestru al anului 2014 planul precizat a constituit 229.0 mii lei, s-au executat – 200.4 mii lei sau 87.5 la sută față de planul precizat. Cheltuielile efective au fost de 202.9 mii lei, 88.6% față de planul precizat.

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

În bugetul Primăriei s.Colonita pentru primul trimestru al anului 2014, pentru întreținerea obiectivelor *locativ-comunale* au fost prevăzute mijloace bugetare în sumă totală de 2142.6 mii lei.

Aceste alocații au fost repartizate și executate în felul următor:

mii lei

| | Planul aprobat pe 2014 | Planul anual precizat | Planul precizat pe perioada de gestiune | Executarea la situația din 01.07.2014 | | Datoriile la 01.07.2014 | |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|---|---------------------------------------|----------|-------------------------|-------|
| | | | | de casă | efectivă | Dt | Ct |
| 1. Amenajarea teritoriului | 187.6 | 187.6 | 142.3 | 103.6 | 312.1 | 3.0 | 222.2 |
| 2. Cheltuieli capitale | - | 2800.0 | 2000.0 | 97.0 | 319.9 | - | 222.9 |

Punctul 3

În formularul nr.4 „Raport privind încasarea și utilizarea mijloacelor speciale” situația pentru primul trimestru al anului 2014 veniturile de casă totale constituie 72.0

| Denumirea tipului de mijloace speciale | Plan perioada de gestiune | Executat la 01.07.2014 | | Devieri | |
|--|---------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|
| | | venituri de casă | venituri efective | de la venituri de casă | de la venituri efective |
| Total venituri, inclusiv: | 76.8 | 72.0 | 65.5 | -4.8 | -11.3 |
| Categoria I | 76.8 | 72.0 | 65.5 | -4.8 | -11.3 |
| Categoria II | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| Categoria III | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |

Devierea de la planul precizat constituie -4.8 mii lei.

Planul aprobat de cheltuieli pe mijloace speciale pe perioada de gestiune constituie 76.8 mii lei, planul precizat pe anul 2014 – 153.6 mii lei.

| Denumirea tipului de mijloace speciale | Plan perioada de gestiune | Executat la 01.07.2014 | | Devieri | |
|--|---------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | cheltuieli de casă | cheltuieli efective | de la cheltuieli de casă | de la cheltuieli efective |
| Total cheltuieli, inclusiv: | 76.8 | 76.8 | 86.3 | - | +9.5 |
| Categoria I | 76.8 | 76.8 | 86.3 | - | +9.5 |
| Categoria II | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| Categoria III | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |

Punctul 10

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

Executarea bugetului la cheltuieli de bază pentru primul trimestru al anului 2014 este la nivel de 36.8 % , ceea ce constituie 1612.2 mii lei, față de planul precizat pe perioada de gestiune în sumă de 4378.6 mii lei. Cheltuielile efective constituie 2489.9 mii lei, ceea ce este cu 1888.7 mii lei mai puțin decât planul precizat.

| Articol, alineat | Plan precizat pe perioada gestiune | Cheltuieli efective | Devieri (+;-) |
|---------------------|---|------------------------|------------------|
| 111 | 681.1 | 618.0 | -63.1 |
| 112 | 165.2 | 139.2 | -26.0 |
| 113 | 824.6 | 398.6 | -426.0 |
| 114 | 7.0 | 3.1 | -3.9 |
| 116 | 25.9 | 24.1 | -1.8 |
| 118 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | 341.9 | 494.4 | 152.5 |

Fondul de rezervă

Pentru primul semestru al anului 2014 au fost alocate mijloace financiare în sumă de 4.1 mii lei, inclusiv pentru ajutorul financiar:

- *persoanelor fizice – 4.1 mii lei.*

Grupa principală 06 „Învățământul”

Total instituțiile de învățământ

Conform situației de la 01.07.2014 funcționează 1 tip de instituții de învățământ preuniversitar, inclusiv:

- instituțiile preșcolare – 1

Instituțiile preșcolare

Conform situației de la 01.07.2014 funcționează 1 grădinița cu 6 grupe. Contingentul de copii în grădinițe constituie 157 copii.

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

Grupa principală 8 „Cultura” include o instituție, inclusiv:

Palate și casele de cultura - 1,

Analizând datele dării seamă de la 01.07.2014 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:

- *08.02.089 „Palatele și casele de cultură” – 188.2 mii lei;*

Grupa principală 10 “Asistența socială și susținerea socială”

Tipul 293 **„Serviciul specializat de asistență socială”**

La acest tip au fost executate 19.7 mii lei, 52.1 la sută din planul precizat pe perioada de gestiune ce constituie 37.8 mii lei, cheltuielile efective au constituit 22.4 mii lei.

IV. Explicații la datoriile debitoare și creditoare

Punctul 20

Conform raportului pentru primul trimestru al anului 2014 privind executarea bugetului Primăriei s. Colonița, suma datoriilor cu termenul de achitare expirat a constituit 198.6 mii lei. Suma datoriilor debitoare au constituit 143.1 mii lei, dintre care 85.6 mii lei cu termen expirat.

Datoriile creditoare în sumă de 1268.7 mii lei, reprezintă datoriile formate la art.241.00 „Investitii capitale” – în suma de 384.9, art.243.00 „Reparatia capitala” – 492.6 mii lei; art. 113.00 „Plata mărfurilor și serviciilor” – 109.4 mii lei ș.a.

Datoria debitoare cu termenul expirat a constituit 85.6 mii lei. **Datoriile debitoare** care au fost înregistrate sunt la art. 113,00 de 56.7 mii lei și la articolul 131.05, în valoare de 25.7 mii lei.

V. Explicații la bilanț

Punctul 21, 22, 23

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) pentru primul trimestru al anului 2014.

La contul de decontare bugetar al unității administrativ-teritoriale [primăriilor orașelor, satelor (comunelor)], s-au înregistrat la contul trezorerial mijloace bănești în sumă de 1463.9 mii lei (subcontul 107).

La subcontul 207 „Cheltuieli de casă din bugetele satelor (comunelor), orașelor” suma totală a cheltuielilor de casă constituie 1612.2 mii lei.

La subcontul 407 „Venituri bugetare” se acumulează veniturile UAT pe parcursul sim I al anului 2014 suma aceasta a constituit 1912.6 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”- 406.5 mii lei.

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 709.3 mii lei.

La subcontul 900 „Rezultatele executării bugetului” s-a înregistrat suma de 47.7mii lei.

Balanța la subconturile susmenționate la situația 01.04.2014:

| | |
|----------------------|----------------------|
| 107 – 1463.9 mii lei | 407 – 1912.6 mii lei |
| 207 – 1612.2 mii lei | 900 – 47.7 mii lei |
| 730 – 406.5 mii lei | 830 – 709.3 mii lei |

Balanța 39 834.4 mii lei

Balanța 39 834.4 mii lei

La subconturile balanței componente de bază (010-019) „Mijloace fixe” valoarea totală a mijloacelor fixe la situația din 01.07.2014 a constituit 31014.9 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului suma s-a majorat pînă la 31023.0 mii lei.

La subcontul 250 „Fondul mijloacelor fixe” suma constituie 19253.8 mii lei. Majorarea fondului mijloacelor fixe în marime de 8.1 mii lei se datorează procurării pomului de revelion.

La subcontul 020 „Uzura mijloacelor fixe” suma constituie 11769.2 mii lei sau 37.9 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 535.2 mii lei sau cu 16.1 mii lei mai mult comparativ cu datele înregistrate la începutul anului 2014.

La subcontul 260 „Fondul obiectelor de mică valoare și scurtă durată” suma constituie 535.2 mii lei.

Valoarea totală a materialelor și produselor alimentare la 01.07.2014 însumează 45.3 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului soldul s-a majorat cu 14.2 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 898.1 mii lei, care reflectă cheltuielile reale pentru primul trimestru al anului 2014 în entitățile care țin evidența contabilă în sistemul bugetar.

Soldul la subcontul 230 „Finanțarea din buget pentru cheltuielile instituției și pentru alte activități” pînă la închiderea anuală constituie 2476.3 mii lei.

La subcontul 231 „Finanțarea din buget a investițiilor capitale” soldul constituie după închiderea anuală 668.1 mii lei. Pentru primul trimestru al anului 2014 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.

Primar Zaporozh



[Handwritten signature]

Contabil-șef: Glijin O.

[Handwritten signature]