

**Nota explicativă
la Raportul privind executarea bugetului s**

la 01 iulie 2013
(perioada de raportare)

conținutul la rapoartele despre executarea bugetului (pe compartimente)

II.1

Bugetul satului Colonița

(denumirea instituțiilor)

Execuția de venituri a bugetului s. Colonița pe anul 2013 a fost executată în sumă de 2269.5 mii lei, la nivel de 111.5 la sută, supraasigurând prevederile planului pe perioada de gestiune în sumă de 1970.7 mii lei cu 226.2 mii lei.

Structura executării bugetului al satului Colonița după sursele principale de venituri în anul 2013 se caracterizează prin următorii indicatori:

(perioada)

(mii lei)

Specificația	Planul precizat pe «01» ianuarie 2013		Executat (realizări)		Devieri (+; -)	Nivelul executării (%)
	Suma (mii lei)	Ponderea (%)	Suma (mii lei)	Ponderea (%)		
venituri globale, din care:	2039.6	100.0	2269.5	100.0	+229.9	111.3
încasările impozi- lor și plăților de taxă, inclusiv:						
încasări directe și tegrale ale impozi- lor, taxelor și altor venituri (venituri proprietății)	481.7	23.6	707.9	31.2	+226.2	146.9
ajutoare speciale	68.7	3.4	72.4	3.2	+3.7	105.4
transferuri	1489.2	73.0	1489.2	65.6	0.0	100.0

În suma totală a veniturilor bugetului 2269.5 mii lei ponderea **impozitelor și veniturilor de bază** a constituit 707.9 mii lei sau 31.2 sută. Față de prevederile pe perioada de gestiune încasările au fost realizate la nivel de 146.9 la sută, asigurând prevederile planului cu un surplus de 226.2 mii lei.

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

(mii lei)

Denumirea	Planul precizat pe «01» 07. 2013	Executat la «01» 07. 2013	Devieri de la planul precizat (+; -)	% față de prevederi precizate
1	2	4	3-4-2	6-4-2*100
venituri pe venitul din salariu	175.5	197.0	+21.5	112.3
venituri pe proprietate	222.9	334.2	+111.3	149.9
venituri pe activitatea de prestări servicii	26.9	110.0	+83.1	408.9

Taxa și plăți administrative	37,0	56,0	+19,0	151,3
------------------------------	------	------	-------	-------

Realizarea surplusului de 234.9 mii lei se explică prin:

- impozitul pe venitul din salariu a fost executat în sumă de 197,0 mii lei sau 28.3 la sută din suma totală la încasarea impozitelor și taxelor.

Au mai influențat pozitiv la executarea acestei surse creșterea sumei impozitelor pe proprietate, cu 111.3 mii lei sau la un nivel de 149.9 la sută și creșterea impozitului pe activitatea de întreprinzător, cu 83.1 mii lei, la un nivel de 408.9%.

A fost realizat planul pentru taxele și plăți administrative, asigurând suma de 56.0 mii lei, atingând un nivel de 151.3%.

Punctul 2

Partea de cheltuieli a bugetului Primăriei satului Colonița pe perioada de gestiune, anul 2013, a fost executată în sumă de 2342.1 mii lei sau la nivel de 86,8 la sută din prevederile planului precizat pe această perioadă în sumă de 2698.7 mii lei.

Cheltuielile bugetului Primăriei satului Colonița la componenta de bază s-au executat în sumă de 2269,7 mii lei și dețin ponderea de 96.9 la sută din totalul cheltuielilor executate, fiind utilizate alocațiile prevăzute pe perioada de gestiune la nivel de 86.3 la sută.

Din contul mijloacelor speciale s-au executat cheltuieli în sumă de 72,4 mii lei, fiind utilizate alocațiile prevăzute pe perioada de gestiune la nivel de 105,4 la sută. Ponderea acestor cheltuieli constituie 3.1 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 2269,7 mii lei sau 96.9 la sută. Dintre acestea, **cheltuielile de personal** au fost executate în sumă de 559.8 mii lei și dețin ponderea de 23.9 la sută din totalul cheltuielilor, fiind asigurată achitarea cheltuielilor salariale conform prevederilor legale. Plata mărfurilor și serviciilor a fost executată la 1008.5 mii lei (incluzând mijloacele speciale), respectiv 43.0 % din totalul executat.

Autoritățile executive și organele administrative

Pentru întreținerea autorităților executive și organelor administrative au fost executate cheltuieli în sumă de 246,4 mii lei, ceea ce constituie 10.5 la sută din totalul cheltuielilor bugetului Primăriei satului Colonița.

În sim I al anului 2013, pentru întreținerea autorităților executive au fost prevăzute alocații în sumă de 274,8 mii lei, fiind executate la un nivel de 89.7 % din prevederile planului precizat, cheltuielile efective au constituit 231,5 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 30,0 mii lei, fiind utilizate alocațiile precizate la nivel de 74.3 la sută. Cheltuielile efective au constituit 30,0 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 2013 au fost aprobate mijloace în sumă de 1621,5 mii lei, inclusiv mijloace bugetare – 1500,5 mii lei, mijloace speciale - 121,0 mii lei.

Analiza executării cheltuielilor de bază pe parcursul sîm I al anului 2013, 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 anul 2013 (cheltuieli de bază)

(mii lei)

Denumirea tipului de instituții	Plan precizat pe anul 2013	Plan precizat pe perioada de gestiune	anul 2013		Devieri pe anul 2013	
			Cheltuielile de casă 01.07	Cheltuielile efective 01.07	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”	1416,9	801,3	702,0	639,5	-99,3	-161,8
6.7.73, „Contabilități centralizate”	83,6	55,9	33,5	40,5	-22,4	-15,4
TOTAL GENERAL	1500,5	857,2	735,5	680,0	-121,7	-177,2

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

Pentru întreținerea instituțiilor de cultură pe s.m I al anului 2013 în bugetul Primăriei s.Colonita au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 44,0 mii lei, fiind executate 30,6 mii lei. Cheltuielile efective s-au cifrat la 29,8 mii lei sau 67,7 la sută față de planul precizat, cheltuielile de casă au fost de 30,6 mii lei sau 69.5 la sută față de planul precizat.

Grupa principală 10

“Asistența socială și susținerea socială”

În bugetul pe s.m I al anului 2013 planul precizat a constituit 409,2 mii lei, s-au executat – 406,1 mii lei sau 99,2 la sută față de planul precizat. Cheltuielile efective au fost de 410,8 mii lei, 100.4 % față de planul precizat.

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

În bugetul pe s.m I al anului 2013, pentru întreținerea obiectivelor *locativ-comunale* au fost prevăzute mijloace bugetare în sumă totală de 318,3 mii lei.

Aceste alocații au fost repartizate și executate în felul următor:

	Planul aprobat pe 2013	Planul anual precizat	Planul precizat pe perioada de gestiune	mii lei			
				Executarea la situația din 01.07.2013		Datoriile la 01.07.2013	
				de casă	efectivă	Dt	Ct
1. Amenajarea teritoriului	74,3	355,6	318,3	156,4	156,4	-	-
2. Cheltuieli capitale	-----	-	-	-	-		

Punctul 3

În formularul nr.4 „Raport privind încasarea și utilizarea mijloacelor speciale” situația la sfârșitul s.m I al anului 2013 veniturile de casă totale constituie

72,4

Denumirea tipului de mijloace speciale	Plan perioada de gestiune	Executat la 01.07.2013		Devieri	
		venituri de casă	venituri efective	de la venituri de casă	de la venituri efective
Total venituri, inclusiv:	68.7	72.4	81.1	-3.7	-12.4
Categoria I	68.7	72.4	81.1	-3.7	-12.4
Categoria II	-----	-----	-----	-----	-----
Categoria III	-----	-----	-----	-----	-----

Devierea de la planul precizat constituie -3.7 mii lei.

Planul aprobat de cheltuieli pe mijloace speciale pe perioada de gestiune constituie 65.7 mii lei, planul precizat pe anul 2013 – 121.0 mii lei.

Denumirea tipului de mijloace speciale	Plan perioada de gestiune	Executat la 01.07.2013		Devieri	
		cheltuieli de casă	cheltuieli efective	de la cheltuieli de casă	de la cheltuieli efective
Total venituri, inclusiv:	65.7	55.3	98.0	-10.4	+32.3
Categoria I	65.7	55.3	98.0	-10.4	+32.3
Categoria II	-----	-----	-----	-----	-----
Categoria III	-----	-----	-----	-----	-----

Punctul 10

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

Executarea bugetului la cheltuieli de bază pe s.m I al anului 2013 este la nivel de 3 % , ceea ce constituie 2269,7 mii lei, față de planul precizat pe perioada de gestiune în sumă de 2630,0 mii lei. Cheltuielile efective constituie 1745,9 mii lei, ceea ce este cu 884,1 mii lei mai puțin decât planul precizat.

(mii lei)

Articol, alineat	Plan precizat pe perioada gestiune	Cheltuieli efective	Devieri (+;-)
111	626,2	581,4	-44,8
112	142,1	129,4	-12,7
113	1063,0	409,6	-653,4
114	2,6	2,8	+0,2
116	22,2	20,1	-2,1
118	5,9	53,9	0
120	768,0	596,7	-171,3

Fondul de rezervă

Pe parcursul s.m I al anului 2013 au fost alocate mijloace financiare în sumă de 9,5 mii lei, inclusiv pentru ajutorul financiar:

- persoanelor fizice – 9,5 mii lei.

Grupa principală 06 „Învățământul”

Total instituțiile de învățământ

Conform situației de la 01.07.2013 funcționează 1 tip de instituții de învățământ preuniversitar, inclusiv:

- instituțiile preșcolare – 1

Instituțiile preșcolare

Conform situației de la 01.07.2013 funcționează 1 grădinița cu 6 grupe. Contingentul de copii în grădinițe constituie 142 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 01.07.2013 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 ocaziilor, și anume:

- 08.02.089 „Palatele și casele de cultură” – 25.8 mii lei;
- 08.05.085 „Cultura fizică și sport” - 1.5 mii lei;
- 08.07.092 „Activități pentru tineret” - 3.3 mii lei;

Grupa principală 10 “Asistența socială și susținerea socială”

pul 293 „Serviciul specializat de asistență socială”

La acest tip au fost executate 21,3 mii lei, 87,3 la sută din planul precizat pe perioada de gestiune ce constituie 24,4 mii lei, cheltuielile efective au constituit 1,0 mii lei.

Explicații la datoriile debitoare și creditoare

Articolul 20

Conform raportului pe sem I anul 2013 privind executarea bugetului primăriei s. Colonița, suma datoriilor cu termenul de achitare expirat a constituit 2.9 mii lei. Suma datoriilor debitoare la sfârșitul sem I al anului 2013 au constituit 83.9 mii lei, dintre care 69.1 mii lei cu termen expirat.

Datoriile creditoare în sumă de 425.5 mii lei, reprezintă datoriile formate la art. 113.00 „Procurarea mijloacelor fixe” – 162,0 mii lei; art. 113.00 „Plata salariilor și serviciilor” – 123.9 mii lei ș.a.

Datoria debitoare cu termenul a constituit 83.9 mii lei. **Datoriile debitoare** care au fost înregistrate sunt la art. 113,00 de 82.4 mii lei și la articolul 131.05, valoare de 1.5 mii lei.

La subcontul 250 „Fondul mijloacelor fixe” suma constituie 18012.1 mii lei. Sporirea fondului mijloacelor fixe în marime de 158.2 mii lei se datorează achiziției mijloacelor fixe a Liceului „Gh. Ghimpu” de la balanta primariei la data DGETS.

La subcontul 020 „Uzura mijloacelor fixe” suma constituie 10544.6 mii lei sau 59.0 la sută din suma totală a mijloacelor fixe, ceea ce constituie gradul de uzură. Soldul s-a majorat din contul casarii în sumă de 22.9 mii lei.

Obiectele de mică valoare și scurtă durată (subconturile 070-073) constituie suma de 518.3 mii lei sau cu 235.1 mii lei mai puțin comparativ cu datele înregistrate la începutul anului 2013.

La subcontul 260 „Fondul obiectelor de mică valoare și scurtă durată” suma constituie 518.3 mii lei.

Valoarea totală a materialelor și produselor alimentare la 01.07.2013 însumează 0.9 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului soldul s-a majorat cu 95.6 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 2584.8 mii lei, care reflectă cheltuielile înregistrate în sim I al anului 2013 în entitățile care țin evidența contabilă în sistemul decontat.

Soldul la subcontul 230 „Finanțarea din buget pentru cheltuielile instituției și pentru alte activități” până la închiderea anuală constituie 2406.1 mii lei.

La subcontul 231 „Finanțarea din buget a investițiilor capitale” soldul constituie după închiderea sim I 147,0 mii lei. După închiderea sim I soldul la subcontul respectiv include materialele pentru investiții capitale, soldul de datorii către furnizori și costul obiectivelor la care lipsește procesul-verbal al comisiei privind punerea în exploatare.



Primar: Zaporojan A.

[Signature]

Contabil-șef: Glijin O.

[Signature]