

**Nota explicativă
la Raportul privind executarea anuală**

la 01 ianuarie 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 anul 2013 a fost executată în sumă de 6088.2 mii lei, la nivel de 99.3 la sută, neasigurând prevederile planului pe perioada de gestiune în sumă de 6128.8 mii lei cu 40.6 mii lei.

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

Specificația	Planul precizat pe «1»ianuarie 2013		Executat (realizări)		Devieri (+; -)	Nivelul executării (%)
	Suma (mii lei)	Pondere (%)	Suma (mii lei)	Pondere (%)		
Venituri globale, din care:	6128.8	100.0	6088.2	100.0	-40.6	99.3
Încasările impozitelor și plăților de bază, inclusiv:						
Încasări directe și integrale ale impozitelor, taxelor și altor venituri (venituri proprii)	1088.9	17.77	1183.2	19.43	+94.3	108.7
mijloace speciale	138.0	2.3	139.8	2.3	+1.8	101.3
Transferuri	4901.9	80.0	4765.1	78.3	-136.8	97.2

În suma totală a veniturilor bugetului 6088.2 mii lei ponderea **impozitelor și plăților de bază** a constituit 949.4 mii lei sau 15.6 la sută. Față de prevederile pe perioada de gestiune încasările au fost realizate la nivel de 97.5 la sută, asigurând prevederile planului cu un neajuns de 24.8 mii lei.

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

Denumirea	Planul precizat an 2013	Executat la «1»01. 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	472.7	437.5	-35.2	92.6
Impozit pe proprietate	499.5	493.1	-6.4	98.7
Impozit pe bunurile imobiliare achitate de catre pers. fizice	350.1	347.3	-2.8	99.2
Taxa și plăți administrative	75.7	111.4	+35.7	147.2

- 13
11
- Nerealizarea planului cu 40.6 mii lei se explică prin:
- Transferurile nu au fost executate în sumă de 136.8 mii lei sau 2.3 la sută nu a fost îndeplinit planul din suma totală la transferuri.

Au mai influențat negativ la neexecutarea planului micșorarea sumei impozitelui funciar pe terenurile cu destinație agricolă de la gospodăriile țărănești și neexecutarea planului în suma de 28.2 mii lei sau executarea în mărime de 75.5 la sută.

Punctul 2

Partea de cheltuieli a bugetului Primăriei satului Colonița pe perioada de gestiune, anul 2013, a fost executată în sumă de 6543.6 mii lei sau la nivel de 99,6 la sută din prevederile planului precizat pe această perioadă în sumă de 6568.0 mii lei.

Cheltuielile bugetului Primăriei satului Colonița la componenta de bază s-au executat în sumă de 6472.6 mii lei și dețin ponderea de 98.9 la sută din totalul cheltuielilor executate.

Din contul mijloacelor speciale s-au executat cheltuieli în sumă de 139.8 mii lei, fiind utilizate alocațiile prevăzute pe perioada de gestiune la nivel de 101.3 la sută. Ponderea acestor cheltuieli constituie 2.3 la sută din totalul cheltuielilor executate.

Sub aspectul categoriilor economice din suma totală de cheltuieli executate cea mai mare o dețin cheltuielile curente care constituie 3653.8 mii lei sau 55.9 la sută. Dintre acestea, **cheltuielile de personal** au fost executate în sumă de 1135.6 mii lei și dețin ponderea de 17.4 la sută din totalul cheltuielilor, fiind asigurată achitarea cheltuielilor salariale conform prevederilor legale. Plata mărfurilor și serviciilor a fost executată la 1586.7 mii lei (incluzând mijloacele speciale), respectiv 23.7 % din totalul executat 6702.8 mii lei.

44
12

Autoritățile executive și organele administrative

Pentru întreținerea autorităților executive și organelor administrative au fost executate cheltuieli în sumă de 1508.1 mii lei, ceea ce constituie 23.0 la sută din totalul cheltuielilor bugetului Primăriei satului Colonița.

Pentru anul 2013, pentru întreținerea autorităților executive au fost prevăzute alocații în sumă de 1509.9 mii lei, fiind executate la un nivel de 99.9 % din prevederile planului precizat, cheltuielile efective au constituit 1415.7 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 48.6 mii lei, fiind utilizate alocațiile precizate la nivel de 98.8 la sută. Cheltuielile efective au constituit 49.0 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 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	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”	1416,9	1560.4	1550.2	1610.5	-10.2	-50.1
06.07.070 Centre de Creatie si agrement		1500.2	1499.9	1499.4	-0.3	-0.3
6.7.73, „Contabilități centralizate”	83,6	89.1	88.3	86.7	-0.8	-2.4
TOTAL GENERAL	1500,5	3149.7	3138.4	3197.1	-11.3	-52.8

48
13

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

Pentru întreținerea instituțiilor de cultură pe anul 2013 în bugetul Primăriei s.Colonita au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 94.6 mii lei, fiind executate 92.4 mii lei. Cheltuielile efective s-au cifrat la 93.4 mii lei sau 98.7 la sută față de planul precizat, cheltuielile de casă au fost de 92.4 mii lei sau 97.7 la sută față de planul precizat.

*Grupa principală 10
“Asistența socială și susținerea socială”*

În bugetul pe anul 2013 planul precizat a constituit 496.6 mii lei, s-au executat – 495.4 mii lei sau 99.8 la sută față de planul precizat. Cheltuielile efective au fost de 488.0 mii lei, 98.3 % față de planul precizat.

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

În bugetul pe anul 2013, pentru întreținerea obiectivelor *locativ-comunale* au fost prevăzute mijloace bugetare în sumă totală de 631.8 mii lei.

Aceste alocații au fost repartizate și executate în felul următor:

mii lei

	Planul aprobat pe 2013	Planul anual precizat	Planul precizat pe perioada de gestiune	Executarea la situația din 01.01.2014		Datoriile la 01.01.2014	
				de casă	efectivă	Dt	Ct
1. Amenajarea teritoriului	74,3	631.8	631.8	627.9	640.5	15.0	25.7
2. Cheltuieli capitale	-----	276.2	276.2	276.1	276.1	-	-

Punctul 3

În formularul nr.4 „Raport privind încasarea și utilizarea mijloacelor speciale” situația la sfârșitul anului 2013 veniturile de casă totale constituie 164.1

Denumirea tipului de mijloace speciale	Plan perioada de gestiune	Executat la 01.01.2014		Devieri	
		venituri de casă	venituri efective	de la venituri de casă	de la venituri efective
Total venituri, inclusiv:	121.0	164.1	139.8	+43.1	+18.8
Categoria I	121.1	164.1	139.8	+43.1	+18.8
Categoria II	-----	-----	-----	-----	-----
Categoria III	-----	-----	-----	-----	-----

Devierea de la planul precizat constituie +43.1 mii lei.

Planul aprobat de cheltuieli pe mijloace speciale pe perioada de gestiune constituie 180.4 mii lei, planul precizat pe anul 2013 – 180.4 mii lei.

46
14

Denumirea tipului de mijloace speciale	Plan perioada de gestiune	Executat la 01.01.2014		Devieri	
		cheltuieli de casă	cheltuieli efective	de la cheltuieli de casă	de la cheltuieli efective
Total cheltuieli,inclus.:	180.4	152.6	181.1	-27.8	+0.7
Categoria I	180.4	152.6	181.1	-27.8	+0.7
Categoria II	-----	-----	-----	-----	-----
Categoria III	-----	-----	-----	-----	-----

Punctul 10

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

Executarea bugetului la cheltuieli de bază anul 2013 este la nivel de 99.6%, ceea ce constituie 6543.6 mii lei, față de planul precizat pe perioada de gestiune în sumă de 6568.0 mii lei. Cheltuielile efective constituie 5902.0 mii lei, ceea ce este cu 666.0 mii lei mai puțin decât planul precizat.

(mii lei)

Articol, alineat	Plan precizat pe perioada gestiune	Cheltuieli efective	Devieri (+;-)
111	1140.5	1132.8	-7.7
112	257.8	254.0	-3.8
113	1434.6	781.2	-653.4
114	8.0	10.9	-2.9
116	41.2	39.1	-2.1
118	5,9	5,9	0
130	786.0	788.3	+2.3

Fondul de rezervă

Pe parcursul anului 2013 au fost alocate mijloace financiare în sumă de 71.0 mii lei, inclusiv pentru ajutorul financiar:

- persoanelor fizice – 71.0 mii lei.

Grupa principală 06 „Învățământul”

Total instituțiile de învățământ

Conform situației de la 01.01.2014 funcționează 1 tip de instituții de învățământ preuniversitar, inclusiv:

- instituțiile preșcolare – 1

Instituțiile preșcolare

15

Conform situației de la 01.01.2014 funcționează 1 grădinița cu 6 grupe. Contingentul de copii în grădinițe constituie 162 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 01.01.2014 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” – 1.9 mii lei;
- 08.05.085 „Cultura fizică și sport” - 0.2 mii lei;
- 08.07.092 „Activități pentru tineret” - 0.1 mii lei;

Grupa principală 10 “Asistența socială și susținerea socială”

Tipul 293 „Serviciul specializat de asistență socială”

La acest tip au fost executate 39.7 mii lei, 97.1 la sută din planul precizat pe perioada de gestiune ce constituie 40.9 mii lei, cheltuielile efective au constituit 32.3 mii lei.

IV. Explicații la datoriile debitoare și creditoare

Punctul 20

Conform raportului pe anul 2013 privind executarea bugetului Primăriei s. Colonița, suma datoriilor cu termenul de achitare expirat a constituit 234.8 mii lei. Suma datoriilor debitoare la sfârșitul anului 2013 au constituit 134.8 mii lei, dintre care 118.4 mii lei cu termen expirat.

Datoriile creditoare în sumă de 382.7 mii lei, reprezintă datoriile formate la art.242.00 “Procurarea mijloacelor fixe” – 162,0 mii lei; art. 113.00 “Plata mărfurilor și serviciilor” – 81.4 mii lei ș.a.

Datoria debitoare cu termenul expirat a constituit 118.4 mii lei. **Datoriile debitoare** care au fost înregistrate sunt la art. 113,00 de 89.8 mii lei și la articolul 131.05, în valoare de 25.7 mii lei.

V. Explicații la bilanț

48
16

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) pe anul 2013.

La contul de decontare bugetar al unității administrativ-teritoriale [primăriilor orașelor, satelor (comunelor)], s-au înregistrat la contul trezorerial mijloace bănești în sumă de 47.7 mii lei (subcontul 107).

La subcontul 207 „Cheltuieli de casă din bugetele satelor (comunelor), orașelor” suma totală a cheltuielilor de casă constituie 6543.6 mii lei.

La subcontul 407 „Venituri bugetare” se acumulează veniturile UAT pe parcursul trim III al anului 2013 suma aceasta a constituit 2255.9 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”- 3692.4 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 220.3 mii lei.

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

Balanța la subconturile susmenționate la situația 01.01.2014:

107 – 47.7 mii lei	407 – 2255.9 mii lei
207 – 6543.6 mii lei	900 – 47.7 mii lei
730 – 3692.4 mii lei	830 – 220.36 mii lei

Balanța 34186.4 mii lei

Balanța 34186.4mii lei

La subconturile balanței componente de bază (010-019) „Mijloace fixe” valoarea totală a mijloacelor fixe la situația din 01.01.2014 a constituit 31014.9 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului suma s-a majorat cu 2458.2 mii lei.

La subcontul 250 „Fondul mijloacelor fixe” suma constituie 19669.8mii lei.

Majorarea fondului mijloacelor fixe in marime de 1657.7mii lei se datoreaza reparatiilor capitale ale primariei si centrului de creatie si agrement.

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. Soldul s-a majorat în sumă de 1224.6 mii lei.

Obiectele de mică valoare și scurtă durată (subconturile 070-073) constituie suma de 519.1 mii lei sau cu 0.8 mii lei mai mult comparativ cu datele înregistrate la începutul anului 2013.

La subcontul 260 „Fondul obiectelor de mică valoare și scurtă durată” suma constituie 519.1 mii lei.

19
17

Valoarea totală a materialelor și produselor alimentare la 01.01.2014 însumează 31.1 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului soldul s-a micșorat cu 22.7 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 220.7 mii lei, care reflectă cheltuielile reale pe anul 2013 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 165.9 mii lei.

La subcontul 231 „Finanțarea din buget a investițiilor capitale” soldul constituie după închiderea anuala 571.1 mii lei. După închiderea anuala 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: Zaporojan A. [Signature]

Contabil-șef: Glijin O. [Signature]

Colonița.eu
aici ești acasă!