

**Nota explicativ
la Raportul privind executarea bugetului
satului Coloni a
pe II trimestru anul 2011**

I. Explica ii la rapoartele despre executarea bugetului (pe compartimente)

Punctul 1

Bugetul satului Coloni a

Partea de venituri a bugetului satului Coloni a pe anul 2011 a fost executat în sum de 24545.9 mii lei la nivel de 83.9 la sut fa de planul precizat pe această perioad în sum de 2915.6 mii lei .

Structura execut rii bugetului satului Coloni a pe sursele principale de venituri în anul 2011 se caracterizeaz prin urm torii indicatori:

(mii lei)

<i>Specificia ia</i>	<i>Planul precizat pe anul 2011</i>		<i>Executat (realiz ri)</i>		<i>Devieri (+; -)</i>	<i>Nivelul execut rii (%)</i>
	<i>Suma (mii lei)</i>	<i>Pondereea (%)</i>	<i>Suma (mii lei)</i>	<i>Pondereea (%)</i>		
Venituri globale, din care:	5386,8	100,0	2504.4	46	-2882.4	54
Încas ri directe i integrale ale impozitelor, taxelor i altor venituri (venituri proprii)	673,0	12	317.5	47	-355.5	53
transferuri de la bugetul de stat	4604,8	86	2128.4	46	-2476.4	54
mijloace speciale	109,0	2	58.5	54	-50.5	46

Încas rile la capitolul „*Mijloace din vânzarea i privatizarea bunurilor proprietate public* ” la situa ia din 01.07.2011 au fost asigurate la nivel de 202.9 la sut fa de planul precizat în sum de 150,0 mii lei, majorându-se cu 1288,5 mii lei, inclusiv din:

- vânzarea terenurilor proprietate publica a UAT – 1288,5 mii lei.

Bugetul satului Coloni a

În suma total a veniturilor bugetului local Coloni a ponderea **încas rilor impozitelor i pl ilor de baz** a constituit 317,5 mii lei sau 47,2 la sut . Fa de prevederile pe perioada de gestiune încas rile au fost realizate la nivel de 355,5 la sut , neasigurând prevederile planului 86,1 mii lei.

Neîncas rile prevederilor planului precizat pe perioada de gestiune au fost neasigurate, în fond, din contul încas rilor la:

- impozitul pe venitul din salariu în sum de 127,9 mii lei, care constituie o pondere de 54,3 la sut din suma încas rilor impozitelor i taxelor.

- impozitele pe veniturile din activitate de întreprinzător (111.20;21;22) în sumă de 96,2mii lei, constituie o pondere de 3,8 la sută .
- plata pentru arenda pentru terenurile cu alta destinație decât cea agricolă este asigurat în sumă de 16,5 mii lei cu 50,8 mii lei supra prevederilor planului.

Încasările la taxele locale au fost asigurate în sumă totală de 101,6 mii lei la nivel de 82 la sută față de prevederile planului în sumă de 3,9 mii lei, asigurând prevederile cu 3,9 mii lei.

Supra încasările taxelor locale au fost realizate în fond din contul încasărilor la: **Transferurile** în perioada de gestiune au fost executate în sumă de 2128,4 mii lei la nivel de 42,8 la sută față de planul anual precizat în sumă de 4604,8 mii lei.

Punctul 2

Partea de cheltuieli a bugetului satului Colonița pe perioadă a fost executată în sumă de 3367,8 mii lei sau la nivel de 46,2 la sută din prevederile planului precizat pe anul 2011 în sumă de 7207,4 mii lei.

Cheltuielile bugetului satului Colonița la componenta de bază s-au executat în sumă de 3329,0 mii lei și de în ponderea de 57.5 la sută din totalul cheltuielilor executate, fiind utilizate alocațiile prevăzute pe perioada de gestiune în sumă de 4620,0 la nivel de 69,8 la sută .

Din contul mijloacelor speciale s-au executat cheltuieli în sumă de 38,8 mii lei, fiind utilizate parțial alocațiile prevăzute pe perioada de gestiune la nivel de 80,7 la sută .

La componenta bugetului „Proiecte investiționale” au fost executate cheltuieli în sumă de 16.8 mii lei sau la nivel de 86, la sută din prevederile planului precizat pe anul 2011.

Grupa 01 „Servicii de stat cu destinație generală ” și organele administrative municipale

Pe anul 2011 la grup principal „*Servicii de stat cu destinație generală* ” au fost prevăzute alocații în sumă de 431.1 mii lei. Au fost executate cheltuieli în sumă totală de 224.8 mii lei sau 52 la sută din prevederile planului precizat, cheltuielile efective au constituit 306 mii lei. Executarea cheltuielilor de bază la această grup constituie 306 mii lei sau 100 la sută din totalul cheltuielilor executate la acest grup .

Cheltuielile de întreținerea personalului de deservire a clădirilor administrative (*grupa de cheltuieli 20.09.015*) au constituit 21 mii lei sau, fiind utilizate alocațiile precizate la nivel de 46 la sută . Cheltuielile efective au constituit 21.8 mii lei. Numărul de personal de deservire a clădirilor administrative a constituit pe această perioadă 3 unități.

La grupa principală *06.00.00 „Învățământul”* pentru întreținerea organelor administrative au fost prevăzute 2870,7 mii lei, au fost executate cheltuieli în sumă de 560,5 mii lei, fiind utilizate alocațiile la nivel de 19,5 la sută . Cheltuielile au fost executate din contul componentei de bază în sumă de 560,5. Cheltuielile efective constituie 656,7 mii lei.

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost între inute 109 unit i de personal.

La grupa principal 08.00.000 „Cultura” pentru între inerea organelor administrative au fost prev zute 159,6 mii lei, au fost executate cheltuieli în sum de 57,3 mii lei, fiind utilizate aloca iile la nivel de 36 la sut . Cheltuielile au fost executate din contul componentei de baz . Cheltuielile efective constituie 57,7 mii lei.

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost între inute 5 unit i de personal.

La grupa principal 10.00.000 „Asigurarea i sus inerea social ” pentru între inerea organelor administrative au fost prev zute 29,6 mii lei, au fost executate cheltuieli în sum de 11,7 mii lei, fiind utilizate aloca iile la nivel de 40 la sut . Cheltuielile au fost executate din contul componentei de baz . Cheltuielile efective constituie 3,6 mii lei. Pe parcursul perioadei de gestiune au fost între inute 1 unitate de personal.

Grupa principal 6 “Înv mântul”

Pentru între inerea institu iilor de învă mânt preuniversitar i desf urarea ac iunilor în domeniul învă mântului pentru anul 2011 au fost aprobate mijloace în sum de 4917,6 mii lei, inclusiv mijloace bugetare – 4818,6 mii lei, mijloace speciale - 99,0 mii lei.

În rezultatul rectific rii bugetului municipal i bugetelor UTA pe parcursul anului 2011 planul precizat a constituit 5384,8 mii lei, inclusiv mijloace bugetare – 5285,8 mii lei, mijloace speciale – 99,0 mii lei.

Analiza execut rii cheltuielilor de baz pe parcursul anului 2011, respectiv pe grupe i tipuri de institu ii la ramura „Înv mântul” este reflectat în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 1

Executarea bugetului satului Coloni a pe tipuri de institu ii de învă mânt pe anul 2011 (cheltuieli de baz)

(mii lei)

Denumirea tipului de institu ii	Plan precizat pe anul 2011	Executat pe anul 2011		Devieri pe anul 2011	
		Cheltuielile de cas	Cheltuielile efective	De la cheltuieli de cas	De la cheltuieli efective
1	2	4	5	6(4-2)	7(5-2)
6.01.051, „Institu ii pre colare”	1425,0	729,2	809,7	-695,8	-615,3
6.3.338, „Licee”	3772,0	1920,6	2365,1	-1851,4	-1406,9
6.7.73, „Contabilit i centralizate”	88,7	30,6	30,6	-58,1	- 58,1
TOTAL GENERAL	5285,8	2680,4	3205,4	-2605,3	-2080,3

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

Pentru întreținerea instituțiilor de cultură pe anul 2011 în bugetul satului Coloni a au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 159,6 mii lei, planul precizat pe anul 2011 a constituit 159,6 mii lei. Cheltuielile de casă s-au cifrat la 57,3 mii lei sau 36 la sută față de planul precizat, cheltuielile efective au însumat 57,7 mii lei sau 36 la sută de la planul precizat.

Grupa principal 10

„Asistență socială și susținerea socială”

În procesul executării bugetului pe anul 2011, planul aprobat pe anul 2011 a constituit 29,6 mii lei, planul precizat a constituit 170,7. Cheltuielile de casă s-au cifrat la 152,8 mii lei sau 76,1 la sută față de planul precizat, cheltuielile efective au însumat 152,0 mii lei sau 75,9 la sută de la planul precizat. În legătură cu alocarea mijloacelor financiare pentru acordarea de ajutor material unic angajaților din sfera bugetară conform deciziilor Consiliului municipal Chișinău, planul precizat a constituit 170,7 mii lei, executat – 152,8 mii lei sau 76,1 la sută față de planul precizat.

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

În bugetul municipal Chișinău aprobat pe anul 2011 la întreținerea și repararea a obiectivelor locativ-comunale au fost prevăzute alocații în sumă totală de 63,7 mii lei, planul precizat pe anul 2011 a constituit 1037,9 mii lei, au fost executate alocații în conformitate cu Decizia consiliului satului Coloni a în sumă de 590,0 mii lei. Cheltuielile de casă s-au cifrat la 189,6 mii lei sau 35,4 la sută față de planul precizat, cheltuielile efective au însumat 150,4 mii lei sau 45,5 la sută de la planul precizat.

Datoriile debitoare sunt acumulate la contul grupei 15.02.179 suma de 39,2 mii lei sau transferat mijloace financiare pentru amenajarea teritoriului adiacent cimitirului, construcția și înlocuirea gardului din prejurul cimitirului.

Datoriile creditoare în sumă de 24,8 mii lei este formată în anii precedenți (cu termen de achitare expirat) pentru lucrările iluminatului stradal.

Punctul 3

Grupa principal 06 „Învățământul”

Suma veniturilor de mijloace speciale ale instituțiilor de învățământ din satul Coloni a aprobate pe anul 2011 a constituit 99,0 mii lei,

Veniturile de casă pe perioada anului 2011 au fost de 58,5 mii lei, veniturile efective – 57,0 mii lei. Devierile de la veniturile de casă sunt mai mici față de planul precizat cu 79,3 mii lei, iar veniturile efective sunt mai mari ca planul precizat pe perioada de gestiune cu 0,5 mii lei. Devierea formată la categoria I „Servicii cu plată” s-a format în legătură cu mărirea numărului de copii în instituțiile preșcolare.

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

Suma veniturilor de mijloace speciale ale instituțiilor din satul Coloni a aprobate pe anul 2011 a constituit 10,0 mii lei.

Punctul 13

Pentru **finanarea investițiilor capitale** Planul precizat pe anul 2011 a constituit 690,0 mii lei alocat în conformitate cu Decizia consiliului local Coloni a, pentru lucrări de proiectare și asfaltare str. Decebal și Unirii a fost alocat suma de 450,0 mii lei, 50,0 mii pentru construcția apeductului și sistemului de canalizare din str. Valea Lacului, pentru construcția terenului de minifotbal au fost alocate 100,0 mii lei și au fost alocate 90,0 mii lei pentru proiect de canalizare a străzilor Luceafărul, Alexandru cel bun, Ciocana Veche, P. Durilor, B.P. Haideu, Mihai Viteazul.

II. Explicații la raportul pe programe (realizarea indicatorilor de performanță)

III. Explicații la rapoartele pe rețea, state și contingente

Punctul 16

Grupa principală 06 „Învățământul”

Total instituțiile de învățământ

Conform situației de la 01.01.2011 funcționează 3 de instituții de învățământ preuniversitar, inclusiv:

- instituțiile precolare-1
- licee-1
- contabilitățile centralizate-1

Instituțiile precolare

Conform situației de la 01.07.2011 funcționează 1 grădiniță cu 6 grupe. Contingentul de copii în grădiniță este constituit din 151. Completarea grupelor în grădiniță este constituită din: 12 ore - 151 copii;

Licee

La sfârșitul perioadei de gestiune numărul instituțiilor constituie 1. Numărul de clase în mediu constituie 22 și 441 de elevi. Numărul mediu real de elevi în clasă este de 25, inclusiv pe grupele de clase: I-IV – 161 elevi, V-IX – 200 elevi, X-XII – 80 elevi. Conform bugetului completarea a fost în total 442, inclusiv pe grupe de clase: I-IV – 161 elevi; V-IX – 198 elevi, X-XII – 83 elevi.

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

Grupa principal 8 „Cultura” include 2 instituții, inclusiv 1 bibliotecă cu un număr de 1 unitate la 01.07.2011, cheltuielile de casă –5,4mii lei, cheltuielile reale au constituit 5,5 mii lei sau 46,2 la sută față de planul precizat, inclusiv pentru retribuirea muncii – 4,4 mii lei.

La tipul 089 „Palatele și casele de cultură” se atribuie 1 instituție cu 4 unități la 01.07.2011. Cheltuielile de casă au constituit 46,4 mii lei, cele efective fiind de 46,7 mii lei și 37,5 la sută față de planul precizat.

Grupa principal 10 “Asistență socială și susținerea socială”

Tipul 293 *„Serviciul specializat de asistență socială”*

Pentru acest tip în bugetul pe anul 2011 au fost planificate mijloace în sumă de 29,6 mii lei în vederea înținerii a 1 lucrător social pentru acordarea de ajutor cetățenilor.,pentru înținerirea celor s-au cheltuit 11,7 mii lei sau 39,5 la sută față de planul precizat, care a constituit 29,6 mii lei.

Punctul 18

Total instituțiile de învățământ

Salariul mediu lunar al angajaților din instituțiile de învățământ din municipiul Iași la situația din 01.07.2011 constituie 656,7 lei, inclusiv al personalului de conducere- 65,4 lei, educatorilor-85,5 lei, pedagogilor -357,5 lei, personalul administrativ economic și auxiliar-119,4 lei.

Punctul 19

IV. Explicații la datoriile debitoare și creditoare

Punctul 20

Conform raportului pe anul 2011 privind executarea bugetului satului Colonița, la situația de la 01.01.2011 în comparație cu datele anului 2011, suma datoriilor cu termenul de achitare expirat ale instituțiilor publice și ale întreprinderilor municipale a constituit (conform tabelului):

(mii lei)

<i>Datorii</i>	<i>Bugetul satului Colonița</i>		<i>Devieri (+, -)</i>
	<i>01.01.2011</i>	<i>01.07.2011</i>	
<i>Debitoare</i>	108,6	116,0	+7,4
<i>Creditoare</i>	475,0	1049,8	+574,8

Cele mai semnificative **datorii creditoare cu termenul de achitare expirat** la bugetul local au înregistrat următoarele instituții publice:

<i>Denumirea instituiei</i>	<i>Suma (mii lei)</i>	<i>% (ponderea în datoriile expirate buget. local)</i>	<i>Not</i>
❖ <i>Grupa 01 „Servicii de stat cu destinaie general ”</i>	31,0	56	- Sum de 3,9 mii lei la art. 113.03 pentru rechizite de birou i m rfuri de uz gospod resc; 14,8 reprezint suma ne achitat pentru sp larea sistemii din cauza c ci contractul nu a fost înregistrat la trezoreria de stat.
❖ <i>Grupa principal 15 „Gospod ria comunal i gospod ria de exploatare a fondului de locuin e”</i>	24,8	31	- Suma de 24,8 mii lei, reprezint suma ne achitat pentru iluminatul stradal din cauza c ci contractul nu a fost înregistrat la trezoreria de stat.

Totodat , v mai inform m c datoriile creditoare cu termenul de achitare expirat ale bugetelor UATde nivelul I la situa ia de raportare au constituit **55,8 mii lei**, dintre 3,9 mii lei au fost alocate mijloace financiare prin Decizia Consiliului local.

Datoria debitoare cu termenul de achitare expirat înregistrat la bugetul local s-a majorat cu 574,8 mii lei comparativ cu datele de la 01.01.2011.

Cele mai considerabile **datorii debitoare cu termenul de achitare expirat** au fost înregistrate la urm toarele institu ii publice:

<i>Denumirea instituiei</i>	<i>Suma (mii lei)</i>	<i>% (ponderea în datoriile expirate buget. municipal)</i>	<i>Not</i>
❖ <i>Grupa 01 „Servicii de stat cu destinaie general ”</i>	18,6	31,7	- la situa ia de 01.04.2011, -suma de 11,3 mii lei a fost înregistrat la art.113.03 art.113.13 2,8 mii lei , art.113.45 4,5 mii lei c tre firmele care au în registrat datorii debitoare cu termen expirat au fost expediate reclama ii pentru a justifica sumele date sau a returna mijloacele financiare.
❖ <i>Grupa principal 06 „Înv mântul”</i>	36,0	61,4	- datoria în sum de <u>21,7 mii lei</u> Datoria va fi stins pe m sura decont rii acestor materiale, cu prezentarea actelor justificative; - <u>14,3</u> Datoria va fi stins pe m sura decont rii acestor materiale, cu prezentarea actelor justificative;
❖ <i>Grupa principal 08 „Cultura, arta i ac iunile pentru tineret”</i>	4,0	6,9	• <u>4,0 mii lei</u> .08.05.085 la atr . 113.45SRL Advalorem (din martie 2009);

V. Explicatii la bilan

Punctele 21, 22, 23

„Bilan ul execut rii bugetului institutiei din contul veniturilor /cheltuielilor de baz ” (formularul nr.1) pe anul 2011 reflectat circula ia mijloacelor b ne ti, valorilor materiale, decont rilor i fondurilor, efectuate din contul mijloacelor bugetare.

La subconturile balan ei componente i de baz (010-019) „Mijloace fixe” valoarea total a mijloacelor fixe la situa ia din 01.07.2011 a constituit 27494,0 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului suma s-a majorat cu 311,9 mii lei, majorarea mijloacelor fixe în institu iile publice a avut loc în leg tur cu procurarea din contul articolului 242,„Procurarea mijloacelor fixe” – 311,9 mii lei.

La subcontul 250 „Fondul mijloacelor fixe” – 17821,5mii lei.

Obiectele de mic valoare i scurt durat (subconturile 070-073) constituie suma de 598,8 mii lei sau cu 2.0 mii lei mai mult comparativ cu datele înregistrate la începutul anului curent.

Valoarea total a materialelor i produselor alimentare la 01.07.2011 însumeaz 61,7 mii lei, comparativ cu datele la începutul anului, soldul s-a majorat cu 13.4 mii lei.

La contul bugetar ale unit i administrativ-teritoriale s-au înregistrat la contul trezorerial mijloace b ne ti în sum de 1424,3 mii lei (subcontul 107).

Cuantumul mijloacelor financiare s-a majorat cu 555,3 mii lei comparativ cu cel înregistrat la 01.01.2011.

La subcontul 132 „Documente b ne ti” s-a format suma de 0 mii lei (tichetele de benzin i motorin , plicurile, timbrele po tale, carnetele de munc), cu o majorare de mii lei.

La subcontul 135 „Investi ii pe termen lung în p r i nelegate” este înregistrat suma de 1369.7 mii lei, care a r mas constant i reflect valoarea bunurilor transmise în folosin institu iilor medico-sanitare publice ale unit ilor teritorial-administrative din componen a satului Coloni a . întreprinderile municipale.

La pasivul bilan ului suma subconturilor 135 i este egal cu subcontul 265 „Fondul investi ional” i constituie 1369.7mii lei.

• la subconturile 182-188 „Decont ri prin virament cu personalul” – 21,4 mii lei. Aceasta este datoria creditoare.

Toate datoriile men ionate sunt curente. Aceasta se refer la subcontul 198 „Decont ri privind contribu iile asiguratorilor sociale de stat obligatorii cu BASS” unde datoriile creditoare constituie 47,4 mii lei. Analogic la subcontul 199 „Decont ri privind primele de asigurare obligatorie de asisten medical cu CNAM”, datoria creditoare – 8,0mii lei.

Datoria creditoare fa de personal privind retribuirea muncii (subcontul nr. 180) constituie 257,2 mii lei, care a fost pl tit pentru luna iunie 2011.

Decont rile creditoare cu titularii de avans (subcontul 160) la 01.07.2011 au constituit 0,6 mii lei, soldul s-a mic orat cu 0,3 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului. La subcontul 200 „Cheltuieli bugetare pentru între inerea

instituției și pentru alte activități” este înregistrată suma de 4371,4 mii lei, care reflectă cheltuielile reale pe anul 2011 în sumă de 3896,4 mii lei în entitățile care în evidența contabilă în sistemul bugetar.

Soldul la subcontul 230 „Finanțarea din buget pentru cheltuielile instituției și pentru alte activități” constituie 3574,8 mii lei.

Bilanul executării bugetului instituției *din contul mijloacelor și fondurilor speciale*

Valoarea totală a mijloacelor fixe (subconturile 010-019) la 01.07.2011 constituie 803,9 mii lei. Suma totală s-a majorat cu 131,5 mii lei comparativ cu datele de la începutul anului.

Soldul mijloacelor bănești la subcontul 111 „Contul curent al mijloacelor speciale” la conturile curente în Trezoreria teritorială Chișinău – bugetul satului Colonița se cifrează la 149,5 mii lei. La contul curent privind alte mijloace la subcontul 112 s-au acumulat mijloace intrate în posesia instituției pentru desfășurarea licitației în sumă de 153,5 mii lei, în pasivul bilanșului îi corespunde subcontul 174 „Decontări privind sumele în depozit” în sumă de 153,5 mii lei.

Punctul 25

Punctul 26

La situația din 01.07.2011, datoriile privind lipsurile și delapidările de mijloace bănești și valori materiale au însumat 115,3 mii lei, suma dată prezintă datoriile istorice privind lipsurile și delapidările, care s-au format în perioada anilor 2000-2006, constituind 115,3 mii lei care se află la organele de anchetă.

VI. Alte informații adiționale

Punctul 28

Punctul 29

Urmărea examinării raportului financiar pe anul 2011, precum și analizei detaliate a neajunsurilor depistate, au fost luate Decizii de către Consiliul local Colonița referitor la diminuarea, cât și neadmiterea pe viitor, a datoriilor debitoare și creditoare cu termenul de achitare expirat, a supracheluielilor, asupra nevalorificării depline a mijloacelor financiare, precum și a corectitudinii atenționându-se reflectării indicilor prezentați în raport.

Informații generale

Punctul 30, Punctul 31, Punctul 32, Punctul 33, Punctul 34

Ex. Toaca