



DECIZIE nr. 26.14
din 13 septembrie 2019

Cu privire la executarea bugetului raional
pentru semestrul I al anului 2019

Examindnd raportul cu privire la executarea bugetului raional pentru semestrul I al anului 2019 și bugetul consolidat al raionului pe perioada menționată, în conformință cu Regulamentul privind constituirea și funcționarea Consiliului raional Cruleni, aprobat prin decizia nr. 03.02 din 29.07.2015, Legea privind finanțele publice locale nr. 297/2003, Legea finanțelor publice și responsabilităților bugetar-fiscale nr. 181/2014, art.43 și art.46 al Legii nr. 436/2006 privind administrația publică locală, Consiliul raional,

DECIDE:

1. Se ia act de raportul Direcției Finanțe, privind executarea bugetului raional pentru semestrul I al anului 2019, confirm anexei nr.1.
2. Se aprobă executarea bugetului raional pentru semestrul I al anului 2019 la partea de venituri în sumă de 89519,7 mii lei și la cheltuieli în sumă de 95357,4 mii lei, confirm anexei nr.2.
3. Se atenționează conducătorii instituțiilor de învățământ primar și secundar general, șefii direcțiilor, secțiilor și serviciilor din subordinea Consiliului raional Cruleni asupra neajunsurilor admise în procesul executării bugetului raional în perioada semestrului I al anului 2019, asupra admiterii datorilor creditare, imobilizării mijloacelor în datorii defisante de instituțiile din subordine.
4. Șefii direcțiilor, secțiilor, conducătorii instituțiilor bugetare finanțate de la bugetul raional, în perioada ce urmează, vor întreprinde măsuri eficiente pentru:
 - reducerea datorilor creditare, readucerea imobilizării mijloacelor finanțate în datorii defisante în procesul executării bugetelor instituțiilor din subordine;
 - utilizarea eficientă a resurselor financiare disponibile, executând prioritar cheltuielile de importanță majoră, care asigură funcționalitatea instituției (cheltuieli de personal, alimentarea copiilor, achitarea costului serviciilor energetice, comoride și informaționale);
 - vor modifica (în necesitate) indicatorii aprobați pentru anul 2019 pe toate tipurile de mijloc. În scopul executării calitative a bugetelor instituțiilor din subordine.
5. Direcția Finanțe va asigura finanțarea cheltuielilor justificate din încasările reale ale veniturilor la bugetul raional, precum și a celor finanțate din contul transferurilor cu destinație specială alocate de la bugetul de stat.
6. Controlul executării deciziei va fi asigurat de către Președintele raional.

Președintele ședinței

Secretarul Consiliului raional Cruleni



Natalia EFROS-BUJOR

Diana RUSU

Raport privind executarea bugetului raional Crihaneni în perioada semestrului I al anului 2019

În perioada de raportare activitatea economico-financiară a autorităților publice locale a fost axată spre asigurarea disciplinei bugetar-fiscale, respectarea metodologiei privind elaborarea, aprobarea, modificarea și gestionarea alocațiilor bugetului raional bazat pe programe în conformitate cu Setul metodologic aprobat prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 209 din 24.12.2015, realizarea planurilor activităților de bază ale secțiilor, direcțiilor și instituțiilor bugetare din subordinea Consiliului raional în conformitate cu prevederile Legii privind finanțele publice locale nr. 197 din 16.10.2005, Legii privind finanțele publice și responsabilități bugetar-fiscale nr.181 din 25.07.2014, Legii bugetului de stat pentru anul 2018 nr. 289 din 15.12.2017 și ale Legii privind administrația publică locală nr. 436 din 28.12.2006.

În perioada semestrului I al anului 2019 la nivel de raion au fost desfășurate un șir de activități în scopul asigurării încasărilor impozitelor și taxelor la buget, întinerii disciplinei financiare, diminuării și contracarării evaziunilor fiscale.

Au fost convocată și desfășurate ședințe de lucru, privind modificările politicii bugetar-fiscale, extinderea bazei fiscale impozabile, activitatea serviciilor de colectare din cadrul administrației APJ de nivel I în vederea îmbunătățirii calității încasărilor impozitelor și taxelor locale.

În perioada de raportare, autoritățile publice locale au înțeles mai mult eficiența în scopul atragerii investițiilor capitale, identificării și utilizării surselor financiare în scopul îmbunătățirii infrastructurii locale din raion. Ca urmare, alocațiile bugetare aprobate inițial au fost preluate prin majorarea părții de venituri cu 15969,5 mii lei și la cheltuieli cu 43357,7 mii lei.

În contextul celor expuse, cea mai mare pondere revine veniturilor la capitole:

1. Transferuri primite între bugetul de stat și bugetele locale - indicatori financiar au fost majorați cu 11400,8 mii lei, din care:

- 7013,8 mii lei - alocații suplimentare la articolul "Transferuri primite între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivel I" - suma contractelor semnate cu Fondul Ecologic Național pentru finanțarea proiectelor de aprovizionare cu apă caldă;

- 2280,9 mii lei - mijloace financiare alocate autorităților publice locale de nivel I în cadrul Programului de reintegrare a școlii conform Hotărârii Guvernului nr.212 din 05.06.2019 la articolul "Transferuri capitale primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivel I";

- 2106,1 mii lei constituite valoarea contractelor semnate de către instituțiile de învățământ din raion cu Fondul de Eficiență Energetică cu privire la finanțarea lucrărilor de reparație capitale a clădirilor acestora;

2. Transferuri primite între bugetele locale de nivelul 2 și bugetele locale de nivelul 1 în cadrul unității administrativ-teritoriale - indicatori financiar au fost precizați în sumă de 3429,2 mii lei, din care:

- 3170,1 mii lei - alocații autorităților publice locale de nivelul 1 în baza deciziilor Consiliului Raional pentru asigurarea bugetelor în executarea lucrărilor de reparație capitale, achitarea contribuției la proiecte investitoriale ș.a.;

- 259,1mii lei - alocații autorităților publice locale de nivelul 2 în scopul asigurării finanțării a alimentării gratuite a elevilor claselor V-XII, ce provin din familii socialmente vulnerabile, în baza deciziilor consiliilor locale de nivel I.

În perioada de raportare bugetul consolidat al raionului la partea de venituri pe toate componentele a fost executat în sumă de 171042,5 mii lei, sau la nivel de 50,1 la sută față de valoarea proiectat. Totodată, indicele execuției constituie 128,3 la sută comparativ cu cel realizat în perioada similară a anului 2018, sau cu 37694,4 mii lei mai multe încasări la bugetul raional.

Din suma totală a veniturilor executate în perioada de raportare - 12075,7 mii lei constituite veniturile obținute (impozite, taxe și mijloace colectate), care au fost executate la nivel de 52,4 la sută în raport cu precizările anuale. Totodată, venitul realizat la coteșpartimental treburilor s-a diminuat cu 2696,5 mii lei comparativ cu indicele obținut în anul 2018.

La partea de cheltuieli bugetul consolidat al raionului a fost executat la nivel de 46,8 la sută din planul prevăzut de 371586,7 mii lei și se cifrează la suma de 173972,1 mii lei. Totodată, indicele execuției constituie 138,6 la sută în raport cu cel realizat în perioada similară a anului 2018, sau mai mult cu 48410,0 mii lei.

În perioada de raportare, la compartimentul „Venituri” bugetul raional a fost executat la nivel de 51,8 la sută sau în sumă de 89519,7 mii lei din volumul anual prevăzut de 174048,8 mii lei. Totodată, indicele execuției constituie 134,9 la sută comparativ cu cel realizat în perioada similară a anului 2018, sau cu 21172,9 mii lei mai multe încasări în bugetul raional.

Din suma totală a veniturilor executate în perioada de raportare 8364,8 mii lei constituie veniturile anexe (defalcările de la impozite, taxe și veniturile colectate), care au fost executate la nivel de 42,5 la sută în raport cu volumul prevăzut.

Pondere cea mai mare în structura veniturilor proprii executate în bugetul raional revine impozitelor:

- „Impozitul pe venit” cu suma executată de 5080,00 mii lei, sau la nivel de 64,4 la sută din volumul anual prevăzut și, totodată, cu 173,8 mii lei mai mult comparativ cu perioada comparativă a anului 2018;

- „Impozite și taxe pe mărfuri și servicii”, unde sunt incluse taxele pentru resursele naturale (taxa pentru apă, pentru extragerea minerelelor ușile ș.a.) cu suma executată de 2195,4 mii lei, sau la nivel de 27,6 la sută din volumul anual prevăzut și, totodată, cu 205,8 mii lei mai puțin comparativ cu aceeași perioadă a anului 2018;

- „Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor” (plata pentru locuințe, plata părinților pentru alinațarea copiilor ș.a.) cu suma executată de 611,1 mii lei, sau la nivel de 44,0 la sută din volumul anual prevăzut.

Transferențele primite de la bugetul de stat către bugetul raional se cifrează la suma de 80387,3 mii lei, sau la nivel de 52,6 la sută față de volumul prevăzut pentru anul curent. Totodată, indicele execuției constituie 142,8 la sută, sau cu 24163,3 mii lei mai mult comparativ cu cel realizat în perioada similară a anului 2018, din care 5038,7 mii lei constituie sume achitate în avans la bugetul raional.

Pondere cea mai mare la capitolul dat revine în articolele:

- Transferențele cu destinație specială pentru învățământul primar, secundar general și universitar au fost finanțate în sumă de 55156,8 mii lei, sau la nivel de 59,8 la sută;

- Transferențele cu destinație specială pentru asigurarea și asistența socială - în sumă de 1574,8 mii lei, cea ce constituie 35,3 la sută din volumul anual prevăzut;

- Transferențele cu destinație specială pentru infrastructura drumurilor - în sumă de 3129,3 mii lei, sau la nivel de 89,0 la sută;

- Transferențele cu destinație specială pentru școli sportive Citadeli au fost finanțate în sumă de 1185,5 mii lei, sau la nivel de 45,5 la sută din volumul anual prevăzut;

- Transferențele curente primite cu destinație generală, inclusiv alte transferuri cu destinație generală - în sumă de 16743,2 mii lei, sau la nivel de 60,0 din volumul anual prevăzut;

- Transferențele capitale primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetului de nivelul 2, fiind prevăzute alocații în baza contractelor semnate de către administrația a patru instituții de învățământ în sumă de 2348,1 mii lei cu Agenția pentru Eficiență Energetică de finanțare a lucrărilor de termoreizare a clădirilor acestora. Deși lucrările au fost executate, finanțarea acestora n-a fost efectuată.

Pentru anul 2019, la bugetul raional fiind prevăzute transferuri de la Fondul de Neajutorare Socială a Populației în sumă de 1434,6 mii lei, au fost executate 597,8 mii lei, sau la nivel de 41,7 la sută. Nivelul de execuție a alocațiilor menționate a fost influențat de nivelul scăzut de execuție al alocațiilor la ” Serviciul social de grijă pentru familiile cu copii” din transferențele aprobate în sumă de 841,4 mii lei, fiind executate doar 46,0 mii lei, sau la nivel de 4,8 %. Serviciul menționat, având misiunea de a susține familiile/persoanele defavorizate în contextul prevenirii/depășirii situațiilor de dificultate în vederea prevenirii excluderii socio-economice, necesită perioadă de timp pentru evaluarea și identificarea necesităților solicitanților conform procedurilor stabilite în managementul de caz, aprobat de Ministerul Sănătății, Muncii și Protecției Sociale.

Pentru anul curent la compartimentul „Cheltuieli” bugetul raional fiind aprobat inițial în sumă de 166805,4 mii lei, pe parcursul perioadei de gestiune alocațiile bugetare au fost modificate prin rețineri cu 26792,7 mii lei din contul sumelor disponibile, transferurilor de la Agenția pentru

Efectivă Energetică, transformării înertogenelor, și ca veniturile planul de alocații precizat se cifrează la suma de 187598,1 mii lei.

În perioada semestrului I current au fost executate cheltuielile în sumă totală de 95357,4 mii lei, sau la nivel de 50,8 la sută din alocațiile anuale previzionate. Totodată, indicele execuției constituie 146,9 la sută comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2018, sau cu 39431,4 mii lei mai multe cheltuieli finanțate.

Sinteza veniturilor și cheltuielilor a bugetului național se prezintă în anexa nr.2.

Indicele general de executare a cheltuielilor bugetului național în perioada de referință, fiind aproximativ la cel planificat (50 %), unea la unele articole de cheltuieli nivelul de executare a alocațiilor bugetare variază subordonat de indicele realizatelor, din care:

- „Cheltuieli de personal” - mijloacele financiare, fiind precizate la suma de 110105,3 mii lei, au fost executate în volum de 64031,6 mii lei, ceea ce constituie 58,2 la sută, sau cu 8978,9 mii lei mai mult decât media din suma previzată. Totodată, indicele execuției comparativ cu cel realizat în perioada similară a anului 2018, constituie 143,0 la sută sau cu 19248,2 mii lei mai mult finanțate cheltuieli la salarizarea angajaților;

- „Bunuri și servicii”, cheltuieli, care prevăd achiziția costului serviciilor contractate, de telecomunicații, de reparație etc., alocațiile fiind precizate în sumă de 19342,3 mii lei, au fost executate în sumă de 9091,3 mii lei, sau la nivel de 47,0 la sută. Comparativ cu perioada similară 2018, în anul current s-a mășurat costul cheltuielilor finanțate cu 2119,9 mii lei;

- „Prestații sociale” - alocațiile fiind precizate la suma de 8998,3 mii lei, au fost executate în volum de 3359,80 mii lei, sau la nivel de 37,3 la sută. Comparativ cu perioada similară 2018, s-a mărit suma prestațiilor de asistență socială achitate cu 1400,8 mii lei;

- „Mijloace fixe”, cea mai mare pondere, reverșind reparațiilor capitale ale clădirilor, instalațiilor de transmisie în curs de execuție, alocațiile bugetare fiind precizate în volum de 25316,7 mii lei, au fost executate în sumă de 7301,2 mii lei, sau la nivel de 28,8 la sută. Totuși suma menționată a depășit cu 4476,9 mii lei cheltuielile finanțate la capitalul dat în perioada similară a anului 2018;

- „Stocuri de materiale circulante” - alocațiile bugetare fiind precizate în sumă de 10961,4 mii lei, au fost executate în sumă de 4785,9 mii lei, sau la nivel de 43,7 la sută. Totodată, suma menționată a depășit cu 299,1 mii lei costul materialelor procurate în perioada similară 2018.

Analizând structura alocațiilor bugetare finanțate în perioada de raportare, ponderea cea mai mare revine la capitolele:

- cheltuielile de personal cu suma achitată de 64031,6 - mii lei, sau 67,1 la sută din volumul total a finanțelor executate;

- plata pentru bunuri și servicii cu suma de 9091,3 mii lei, sau 9,5 la sută din cheltuielile executate;

- reparația și procurarea mijloacelor fixe cu suma de 7301,2 mii lei, sau 7,7 la sută din finanțarea executată;

- procurarea vidurilor materiale cu suma de 4785,9 mii lei, sau 5,0 la sută din finanțarea executată;

- prestațiile sociale în suma de 3359,8 mii lei, sau 3,5 la sută din finanțarea executată.

Conform condițiilor contractuale, în perioada de raportare a fost semnata debara în Implementatul acordului de către Ministerul Finanțelor pentru construcția „Casei sociale” din nr. Călușeni în sumă de 117,1 mii lei și rambursarea Implementatului în bugetul de stat în sumă de 968,6 mii lei.

Volumul de finanțare al cheltuielilor multigașilor din subordinea Consiliului național variază în dependență de funcția (dormenial de activitate), sarcinile acestora.

Execuțarea alocațiilor bugetare la compartimentul „Servicii de stat cu destinație generală” a fost executat la nivel de 53,4 la sută sau în sumă de 5920,0 din planul precizat de 11081,1 mii lei. Totodată, indicele execuției constituie 159,6 la sută comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2018, sau cu 1879,2 mii lei mai multe cheltuieli finanțate.

La grupa funcțională nominalizată executare scizată a alocațiilor se menț la achitarea:

- „Serviciilor informaționale și de telecomunicații” cu suma executată de 77,4 mii lei, sau la nivel de 64,8 la sută;

- „Formarea profesională” - cu executare totală, fiind planificate alocații în sumă de 71,2 mii lei;

- „Prestații sociale” - fiind precizate alocații în sumă de 425,7 mii lei, au fost executate 38,9 mii lei, sau 9,1 la sută. Capitalul dat include și alocațiile la articolul “Achiziția indemnizației aferente local la expirarea marelui”, care vor fi executate în trimestrul III-IV.

Finanțarea cheltuielilor la compartimentul „Apărarea națională” a fost efectuată la nivel de 24,6 la sută sau în sumă de 46,7 mii lei din planul precizat de 189,5 mii lei. La acest compartiment

executare actuală se atinge la componentele de cheltuieli: servicii de informații și telecomunicații cu executare la nivel de 28,3 la sută, servicii de reparatii curente cu executare la nivel de 10,3 la sută, servicii de locațiune cu executare la nivel de 43,9 la sută, procurarea valorilor materiale cu executare la nivel de 29,4 la sută.

La grupa „Ordine publică și securitatea națională”, alocațiile bugetare fiind precizate în sumă de 70,7 mii lei, a fost finanțată suma de 2,4 mii lei pentru procurarea carburanților pentru transportul special din dotarea Secției Situații Excepționale Crucerii în scopul asigurării intervențiilor prompte în situații de forță majoră.

Volumele de cheltuieli în compartimentul „Servicii în domeniul economiei” a fost executat în sumă de 6281,8 mii lei, sau la nivel de 72,9 la sută din planul precizat în volum de 8622,3 mii lei. Alocațiile executate în compartimentul dat în perioada de raportare au depășit cu 4867,7 mii lei cheltuielile finanțate în perioada similară 2018.

Cu mai mare pondere în grupa nominalizată conține cheltuielile pentru reparația și întreținerea drumurilor locale cu executare în sumă de 5588,9 mii lei, sau la nivel de 78,6 la sută din planul precizat de 6833,9 mii lei.

În perioada semestrului I curent volumul lucrărilor de reparație a drumurilor locale a depășit cu 4603,7 mii lei cel realizat în perioada corespunzătoare a anului 2018.

La grupa de cheltuieli „Protecția mediului” pentru anul 2019 au fost precizate alocații bugetare în sumă de 1320,0 mii lei - mijloace financiare alocate pentru finanțarea lucrărilor de amenajare a gazoștii din s. Hrușova în cadrul proiectului transformator „Managementul deșeurilor solide”. În perioada de raportare finanțarea de lucrări în domeniul respectiv nu au fost efectuate.

La compartimentul „Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale”, alocațiile fiind aprobate în sumă de 6504,8 mii lei, au fost precizate în volum de 3261,7 mii lei și executate în sumă de 676,4 mii lei, sau la nivel de 20,7 la sută. Cu mai mare pondere în grupa nominalizată conține alocațiile prevăzute la proiectul de investiție “Evacuarea apelor reziduale la stația de epurare din s. Onițeni, r-ol Crucerii”, fiind executate în sumă de 44,7 mii lei pentru achitarea serviciilor de depozitare a aticăului.

La grupa de cheltuieli „Asistența socială”, în condițiile legislației în vigoare, Consiliul municipal fiind fondator al instituțiilor medico-sociale publice, în perioada de raportare, în limita alocațiilor precizate sub formă de subsidii în sumă de 8421,3 mii lei, au fost executate cheltuieli în sumă de 4786,9 mii lei, sau la nivel de 56,8 la sută.

Alocațiile precizate au fost alocate în programele:

1. “Dezvoltarea și modernizarea instituțiilor în domeniul asistenței sociale” - fiind finanțate în sumă de 8054,6 mii lei, mijloace destinate pentru consolidarea bazei tehnico-materiale a instituțiilor menționate, fiind finanțate 4620,3 mii lei, sau la nivel de 57,4 la sută.
2. “Programe naționale și speciale în domeniul asistenței sociale” - cu suma de 566,6 mii lei, mijloace destinate pentru procurarea atestecurilor adaptate, fiind achitate în sumă de 166,6 mii lei, sau la nivel de 43,4 la sută.

Totodată, indicii execuției în perioada de raportare au depășit cu 2816,7 mii lei indicii realizați în perioada similară a anului 2018.

La grupa de cheltuieli „Cultură, sport, tineret, culte și educație”, alocațiile anuale fiind precizate în sumă de 10096,0 mii lei, au fost executate în sumă de 3751,8 mii lei, sau la nivel de 37,2 la sută.

În perioada de raportare intervențiile publice locale nu s-au transferat mijloace financiare din material reprezentând acțiunile confirmative privind lucrările executate.

Totodată, alocațiile bugetare executate în semestrul I al anului 2019 depășeau cu 1110,2 mii lei volumul mijloacelor financiare executate în perioada similară a anului 2018 și conștituie 142,0 la sută

Nivelul de executare a cheltuielilor a fost influențat și de frunzarea în capitelele:

- Servicii competițive și comunale - cu executare la nivel de 40,1 la sută,
- Servicii informaționale și de telecomunicații - cu executare la nivel de 38,3 la sută,
- Servicii de reparatii curente - executate la nivel de 1,0 la sută, fiind precizate alocații în sumă de 1001,5 mii lei, au fost executate 10,4 mii lei;

- Active nefinanciare (preparații capitale, procurări de mijloace fixe și valori materiale) – cu executare la nivel de 25,1 la sută, nefiind utilizate pe deplin alocațiile pentru reparații capitale, procurări de mijloace fixe și a valorilor materiale în sumă totală de 1538,4 mii lei.

Volumele de cheltuieli la compartimentul „Investiții”, fiind precizat în sumă de 125559,8 mii lei, au fost finanțate cheltuieli în volum de 64604,8 mii lei, sau la nivel de 51,3 la sută din alocațiile precizate. Din alocațiile bugetare executate, 55156,8 mii lei constituie mijloace financiare executate din contul transferurilor cu destinație specială de la bugetul de stat, sau la nivel de 85,4 la sută.

Comparativ cu perioada similară a anului 2018, în perioada de raportare au fost executate cheltuieli la nivel de 137,1 la sută, sau cu 17473,4 mii lei mai mult.

La grupa nominalizată în perioada de raportare este selectat indicele de executare a alocațiilor bugetare la capitole:

- „Servicii informaționale și de telecomunicații” – cu executare la nivel de 39,2 la sută;
- „Servicii de reparații curente” - cu executare la nivel de 37,0 la sută;
- Alte servicii (servicii poștale, servicii de altă natură) - cu executare la nivel de 10,8 la sută;
- „Reparații capitale a clădirilor”, fiind precizate alocații în sumă de 12358,3 mii lei, au fost achitate lucrări în sumă de 2332,7 mii lei, sau la nivel de 18,1 la sută;
- „Reparații capitale a construcțiilor speciale”, fiind precizate alocații pentru construcția blocurilor sanitare, însumând, prevăzută în sumă de 2693,0 mii lei, au fost achitate lucrări în sumă de 673,8 mii lei, sau la nivel de 25,0 la sută.

Pondere cea mai mare în structura cheltuielilor la grupa menționată revine categoriilor de cheltuieli:

- „Cheltuielilor de personal” cu suma de 51392,1 mii lei și constituie 79,5 la sută;
- „Activele nefinanciare” - cu suma de 7343,1 mii lei și constituie 11,4 la sută.

Finanțarea cheltuielilor pentru domeniul „Protecție socială”, alocațiile fiind precizate în sumă de 18975,8 mii lei, au fost executate în sumă de 9285,5 mii lei, sau la nivel de 48,9 la sută. Din volumele mijloacelor financiare executate, 1574,8 mii lei au fost finanțate din contul transferurilor cu destinație specială de la bugetul de stat și 7710,7mii lei, sau 83,0 la sută - din contul sursei bugetului național.

Totalul, indicii execuției în perioada de raportare au deplăni cu 2507,3 mii lei indicii realizați în perioada similară a anului 2018.

Nivelul de executare a cheltuielilor la grupa menționată a fost influențat de nivelul de executare a alocațiilor bugetare la articolele:

- „Indemnizații de asistență socială” – cu executarea la nivel de 30,5 la sută din volumul alocațiilor precizate în sumă de 2749,4 mii lei;
- „Compensații” - cu executarea la nivel de 39,0 la sută din volumul alocațiilor precizate în sumă de 1437,0 mii lei;
- „Ajutoare bănești” – cu executarea la nivel de 15,1 la sută din volumul alocațiilor precizate în sumă de 1176,9 mii lei, cu semnarea a documentelor necesare beneficiarilor (care variază pe protocol analitic), perfectarea îndehingată a dosarelor beneficiarilor noi incluși în listă.

Din suma transferurilor cu destinație specială alocate de la bugetul de stat au fost finanțate următoarele servicii și plăți:

- compensațiile nominative pentru serviciile de transport și compensarea cheltuielilor de deplasare cu transport a persoanelor cu dizabilități a sponsoarei locuitorilor în total pentru 1441 beneficiari în sumă totală de 555,8 mii lei, sau la nivel de 42,4 la sută din suma alocațiilor precizate;
- în cadrul activității „Servicii asistență personală”, fiind înregistrate 95 persoane beneficiare de servicii stente, volumul cheltuielilor achitate constituie 2451,8 mii lei, sau la nivel de 61,7 la sută;
- în cadrul activității „Servicii de servicii sociale la domiciliu” sunt înregistrați 193 de beneficiari, volumul cheltuielilor achitate constituie 712,5 mii lei, sau la nivel de 47,1 la sută;
- întru susținerea copiilor rămași fără părinți sau părinți în perioada de raportare fiind înregistrați în medie 120 persoane, au fost achitate indemnizații în sumă de 824,8 mii lei, sau la nivel de 40,7 la sută din alocațiile precizate;
- compensarea cheltuielilor și indemnizațiilor de asistență socială terților specializați angajați în instituțiile de îngrijire din raion în sumă de 19 persoane în sumă de 19,7 mii lei din suma de 831,5 mii lei precizată, sau la nivel de 2,3 la sută. Nivelul de executare la activitatea menționată se explică prin faptul, că conform legislației în vigoare indemnizația se achită beneficiarilor specialiți în luna septembrie.

Cum a fost menționat mai sus, pentru anul 2019 la bugetul raional fiind prevăzute transferuri de la Fondul de Susținere Socială a Populației în sumă de 1434,8 mii lei, au fost executate 597,8 mii lei, sau la nivel de 41,7 la sută. Nivelul de executare a alocațiilor menționate a fost influențat de nivelul scăzut de executare al alocațiilor la " Serviciul social de sprijin pentru familiile cu copii". Din suma transferurilor aprobate în valoarea de 841,4 mii lei, finanțarea sectorilor din partea bugetului de stat a fost doar de 40,9 mii lei, sau la nivel de 4,8 %. Serviciul menționat, având misiunea de a susține familiile/persoanele defavorizate în contextul prevenirii/deplășirii situațiilor de dificultate în vederea prevenirii excluziunii socio-economice, necesită perioadă de timp pentru evaluarea și identificarea necesităților/solicitațiilor ca fiind

procedurile stabilite în managementul de caz, aprobat de Ministerul Sănătății, Muncii și Protecției Sociale.

Conform prevederilor deciziilor Consiliului raional nr. 23.02 din 21.03.2019; nr. 24.01 din 07.05.2019; nr.25.02 din 21.08.2019 „Cu privire la modificarea bugetului raional aprobat pe anul 2019 și alocarea unor mijloace financiare”, din sursele disponibile ale bugetului raional au fost redistribuite și alocate mijloace financiare în sumă de 21269,5 mii lei bugetelor unităților teritoriale, ale Citadelen și instituțiilor bugetare din subordinea Consiliului raional pentru investiții și reparatii capitale, contribuții la proiecte investiționale, achiziția cheltuielilor curente, achiziția aparaturii materiale, din veniturile surse:

Nr. crt.	Sursa	Suma totală, mii lei	Inclusiv bugetelor	
			Nivelul I	Nivelul II
1.	Soldul disponibil al bugetului raional	15267,6	1450,0	13817,6
2.	Componenta raională a transferurilor categoricale alocații 2019	4543,5		4543,5
3.	Componenta raională a transferurilor categoricale, sold restituit la situația din 31.12.2019	3582,4		3582,4
4.	Soldul alocațiilor restituite ale instituțiilor de învățământ la situația din 31.12.2019	3913,1		3913,1
5.	Redistribuirea alocațiilor bugetului raional 2019	4381,6	1302,2	3079,4
6.	Fondul de rezervă al Consiliului raional	242,8	217,9	25,7
	Total:	31731,9	2950,1	28781,8

Executarea prevederilor deciziilor menționate ține de perfectarea și precizarea documentației, ce justifică achiziționarea lucrărilor, serviciilor, valorilor materiale de către beneficiarii obiectivelor reflectate în decizie.

Un capital apăsător în procesul executării bugetar constituie starea datoriei cu furnizorii de bunuri și servicii. Conform datelor acumulate de la instituțiile bugetare finanțate de la bugetul raional s-a constatat că, la situația din 01.07.2019 mijloace bugetare imobilizate în datorii debitoare se cifrează la suma de 1331,7 mii lei dintr-o care:

- 478,8 mii lei - investiții capitale și 644,0 mii lei - alte cheltuieli curente finanțate din grantul extern al proiectului transfrontalier „Managementul deșeurilor solide”;
- 44,4 mii lei - pentru inventar de producere și gospodărire (mobiliari) (Gimnaziul Ștefania-Duca - 41,7 mii lei; Direcția Educație - 2,7 mii lei);
- 20,4 mii lei, plata pensiilor pentru alimentarea elevilor (LT Cămin);
- 54,9 mii lei - pentru carburanți/lubrifiante (Direcția Educație - 16,2 mii lei, Gimnaziul Măceșari - 18,6 mii lei, gimnaziul Bălăstarești - 1,0 mii lei);
- 15,0 mii lei - pentru serviciile judiciare (Consiliul Raional);
- 8,9 mii lei - pentru servicii informaționale (Direcția Educație - 5,4 mii lei, Gimnaziul Băscoven - 1,1 mii lei ș.a.);

Datoriile creditoare aduse de instituțiile bugetare finanțate de la bugetul raional la situația din 30.06.2019 constituie 14290,7 mii lei, din care:

- cheltuieli capitale - 14020,2 mii lei, inclusiv 13756,6 mii lei, pentru lucrările efectuate la schimbarea ferestrelor și ușilor în instituțiile de învățământ în anul 2014; 643,6 mii lei - datorile

anului trecut pentru lucrurile de reparatii capitale a clădirilor acestora și procurarea mijloacelor fixe;

- produse alimentare – 115,4 mii lei;
- energie electrică – 15,8 mii lei;
- gaze naturale - 6,3 mii lei;
- servicii de apă-canalizare – 31,4 mii lei;
- combustibil, carburanți și lubrifianti – 63,4 mii lei;
- servicii informaționale și de telecomunicație – 3,0 mii lei ș.a.

Necând la faptul, că suma datorită creditorilor s-a redus comparativ cu situația la 01.01.2019 cu 324,7 mii lei, este necesar de a îmbunătăți starea financiară. Se impune aplicarea de către toți conducătorii instituțiilor bugetare finanțate de la bugetul răsărit al principiului responsabilității și controlului, întru minimalizarea datorilor și asigurarea eficienței a mijloacelor financiare alocate.

Diracția finanțe va solicita de la șefii direcțiilor, secțiilor, conducătorii instituțiilor bugetare finanțate de la bugetul răsărit să întreprindă măsuri eficiente întru diminuarea venurilor și datorilor creditoare admise.

Șef Direcție finanțe

Yara ANH

**Informație cu privire la executarea bugetului raional Crișleni
la partea de venituri și cheltuieli la situația din 01.01.2019**

Denumirea	Cod	Venituri			mil lei	
		Aprobat	Provizorat	Executat	Executat față de previzorat	
					deviază (%)	la %
Impozit pe venitul obținut din salariu	111100	7222,7	7222,7	4574,7	-2648,0	63,3
Impozitul pe venitul persoanelor fizice cu plata salariat	111121	663,9	663,9	477,4	-186,5	71,9
Impozit pe venitul aferent operațiunilor de închiriere în folosință a proprietății	111130	7,0	7,0	14,4	-7,4	205,9
Taxa pentru apă	114611	10860,6	10860,6	2814,1	-8046,5	26,1
Taxa pentru extragerea mineroarelor utilizabile	114612	682,0	682,0	248,2	-433,8	36,1
Taxa pentru locuință urbană (pe plote)	114613	3,0	3,0	8,8	-5,8	175,1
Deficitul de la profitul net al întreprinderilor de stat	140232			0,4	0,4	0
Plata pentru certificatele de urbanism și autorizațiile de construire sau deschidere în bugetul local - nivelul 2	142314	3,0	3,0	0,1	-2,9	3,0
Taxa la completarea tuturor actelor de persoane fizice în case - salarizate salariați	142345	50,0	50,0	28,3	-21,7	56,6
Incassări de la prestarea serviciilor cu plată	142510	1090,0	1131,5	500,8	-631,7	44,2
Plata pentru locațiunea terenurilor patrimonialelor publice	142520	202,3	202,3	84,0	-118,3	41,5
Amenzii și sancțiuni contravenționale incasate în bugetul local de nivelul 2	145120	20,0	20,0	1,0	-19,0	5,0
Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru instruțiile bugetare	140114		17,4		-17,4	0
Donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse interne pentru instruțiile bugetare	140214	0,1	0,1		-0,1	0
Transferuri curente primărie cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul 2 pentru încalzirea școlilor, primar, secundar general, special și străzilor	191111	105890,3	108556,3	55156,8	-53739,5	50,8
Transferuri curente primărie cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul 2 pentru siguranța și asistența socială	191112	4455,6	4455,6	1574,8	-2880,8	35,3
Transferuri curente cu destinație specială între bugetul de stat și bugetul de nivelul 2 pentru sport și activități sportive	191113	2605,7	2605,7	1188,5	-1417,2	45,6
Transferuri curente cu destinație specială între bugetul de stat și bugetul de nivelul 2 pentru infrastructura drumurilor	191116	5762,0	5762,0	3129,2	-2632,8	54,3
Transferuri curente primărie cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul 2	191121	26025,7	26025,7	13615,4	-12410,3	52,3

Alte transferuri curente primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul 2	191139	1879,6	1879,6	1127,8	-751,8	60,8
Transferuri curente primite cu destinație specială între instituțiile bugetelor de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul 2	191330	1434,6	1434,6	397,8	-1036,9	41,7
Transferuri capitale primite cu destinație specială între instituțiile bugetelor de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul 2	191320		2196,1		-2196,1	0
Transferuri primite între bugetele locale de nivelul 2 și bugetele locale de nivelul 1	193111		299,1	147,6	-151,5	85,6
Total venituri		168777,2	174069,8	89519,7	-84529,1	59,4

Cheltuielile bugetului raional

(mii lei)

Grupa	Denumirea	Aprobat	Prețuit	Executat	Diferență (+,-)	%
01	Servicii de stat cu destinație generală	9387,6	13081,1	3920,0	-3161,1	30,8
02	Aplinați naționali	189,5	189,5	46,7	-142,8	24,7
03	Ordinea publică și securitatea națională		70,7	3,4	-67,3	4,8
04	Servicii în domeniul sănătății	7278,2	8673,3	4281,8	-2391,5	49,4
05	Protecția mediului		1320,0		-1320,0	0
06	Gospodăria de locuințe și serviciiilor comunale	6504,8	3291,7	676,4	-3785,3	20,7
07	Creșterea sănătății	5293,0	8821,2	4786,9	-3634,3	54,3
08	Cultură, sport, tineret și educație	9201,6	10096,8	7711,8	-2384,2	77,2
09	Învățământ	110896,1	125574,8	64934,8	-60640	51,5
10	Protecție socială	18497,6	18971,8	8243,1	-10728,3	43,4
	Total	166895,4	187598,1	95357,4	-92240,7	50,8
	Rambursarea împrumutului microfinanțat între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul 2	1972,1	1972,1	968,6	-1003,5	49,1
	Total general	168777,2	189570,2	96326,0	-93244,2	50,8

Șef Direcție Finanțe

Veza ANE