



**REPUBLICA MOLDOVA**  
**CONSILIUL RAIONAL TELENEȘTI**

MD-5801, or.Telenești, str.31 August, 9 tel: (258)2-20-58, 2-26-50, fax: 2-24-50  
[www.telenesti.md](http://www.telenesti.md), [consiliul@telenesti.md](mailto:consiliul@telenesti.md), [posta@telenesti.md](mailto:posta@telenesti.md)

**DECIZIE nr. 4/1**

din „26” iulie 2018

**„Cu privire la raportul de executare a bugetului raional  
pentru primul semestru al anului 2018”**

Examinând raportul privind executarea bugetului raionului pentru 6 luni de activitate în anul 2018, în conformitate cu prevederile art. 47 alin. 2 lit. (c) al Legii nr. 181 din 25.07.2014 cu privire la finanțele publice și responsabilității bugetar-fiscale, art.29 alin.3 al Legii nr.397-XV din 16.10.2003 privind finanțele publice locale, având în vedere avizul pozitiv al comisiei consultative pentru economie, buget și finanțe în temeiul art. 43 (1) lit. b) al Legii nr. 436-XVI din 28.12.2006 privind administrația publică locală, Consiliul raional

**DECIDE:**

1. Se aprobă raportul Direcției Finanțe privind executarea bugetului pentru semestrul I 2018 la partea de **venituri în sumă de 63888,6 mii lei** și la **partea de cheltuieli în sumă de 60243,1 mii lei**, conform prevederilor anexei, parte integrată a prezentei decizii.

2. Executorii de buget vor întreprinde acțiunile ce se impun pentru:

- asigurarea îndeplinirii integrale a planurilor de venituri și cheltuieli aprobate în buget;
- asigurarea îndeplinirii calitative a modificărilor aprobate atât la partea de venituri cât și la partea de cheltuieli conform Legislației în vigoare;
- neadmiterea de formare a datoriilor creditoare și debitoare cu termen expirat, conform Legii finanțelor publice datoriile creditoare ale instituțiilor bugetare vor fi achitate din contul și în limita alocațiilor aprobate pe anul în curs.

3. Direcția Finanțe:

- va efectua cu rolul de ”administrator de buget” modificările necesare în cadrul sistemului informațional al Ministerului Finanțelor, în funcție de necesitățile de facto a raionului;
- va monitoriza, în limita competențelor, executarea bugetului raional informând Președintele raionului despre eventuale situații de neexecutare sau executare necompletă a bugetului, pentru întreprinderea acțiunilor de prevenire a neexecutărilor de buget.

4. Se recomandă Inspectoratului Fiscal, serviciile de colectare a impozitelor să asigure lichidarea restanțelor la buget și încasarea integrală a plăților curente.

5. Controlul îndeplinirii prevederilor deciziei se pune pe seama Președintelui raionului d-na Diana Manoli.

6. Prezenta decizie urmează a fi adusă la cunoștința persoanelor vizate și intră în vigoare la data publicării pe site-ul oficial al consiliului raional [www.telenesti.md](http://www.telenesti.md) și/sau site-ul [www.actelocale.md](http://www.actelocale.md) .

**Președinte de ședință**

**Tudor Roșca**

**Secretarul Consuliului raional**

**Sergiu Lazăr**

**Raport**  
**privind executarea bugetului Unității Administrativ - Teritoriale de nivelul II**  
**pentru perioada I semestru al anului 2018**

Bugetul raional pentru anul 2018 a fost aprobat inițial la venituri în valoare de 143423,5 mii lei, la cheltuieli în sumă de 143423,5 mii lei. În perioada primului semestru al anului 2018 indicatorii bugetari au fost modificați prin deciziile Consiliului raional din soldul disponibil cât și conform H.G. nr.385 din 25.04.2018 urmare a modificărilor operate, indicatorii bugetari au constituit:

- La venituri 143744,9 mii lei
- La cheltuieli 148156,3 mii lei

Deficitul bugetar al planului apare în urma repartizării soldului dispobibil în sumă de 4411,4 mii lei.

Tabelul nr.1

**Executarea bugetului raional pe I semestru al anului 2018**

(mii lei)

Indicatori	Aprobat	Precizat	Executat	Executat față de plan precizat	
				Suma	%
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3*100
Venituri	143423,5	143744,9	63888,6	-79856,3	44,4
Cheltuieli	143423,5	148156,3	60243,1	-87913,2	40,7
Deficit		-4411,4	3645,5	8056,9	-82,6

Conform datelor Raportului privind executarea bugetului raional pe perioada de gestiune, veniturile însumează 63888,6 mii lei. Comparativ cu indicatorii precizați, veniturile încasate constituie 44,4% din suma anuală.

Până la finele anului rămâne de a fi realizat 79856,3 mii lei, dintre care 76698,5 mii lei sunt transferuri de la bugetul de stat și doar 3157,8 mii lei – venituri proprii.

Partea de cheltuieli a fost realizată în sumă de 60243,1 mii lei, ceea ce constituie 40,7% din planul precizat. Până la finele anului rămân de a fi realizate cheltuieli în sumă de 87913,2 mii lei, conform planului precizat anual.

La compartimentul realizării bugetului s-a format un excedent în sumă de 3645,5 mii lei, dintre venituri și cheltuieli.

Executarea bugetului pe tipuri de impozite colectate în perioada de gestiune diferă de la un tip la altul, așa ca:

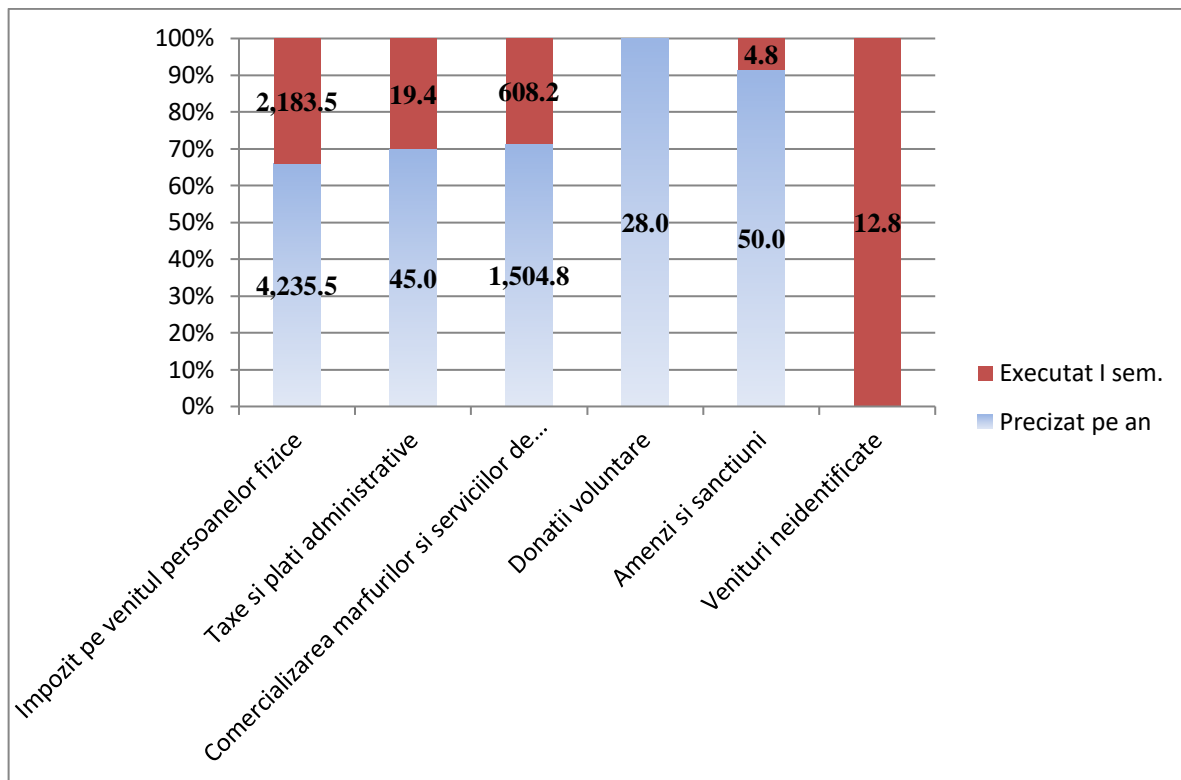
- **Impozitul pe venit reținut din salariul persoanelor fizice** însumează 2183,5 mii lei, executat față de precizat la 51,6%, acesta constituie 3,4 la sută din totalul veniturilor executate.
- **Alte taxe pentru mărfuri și servicii** constituie 93,7 mii lei, procentul executării fiind de 43,2 la sută, ponderea impozitului dat în bugetul raional fiind de 0,14%

În componența impozitului dat sunt incluse:

- *Taxa pentru apă*
- *Taxa pentru extragerea mineralelor utile*
- *Taxa pentru lemnul eliberat pe picior*
- **Taxe și plăți administrative** au fost încasate 19,4 mii lei, procentul executării față de planul precizat constituie 43,2.
- **Comercializarea mărfurilor și serviciilor de către instituțiile bugetare** au fost încasate 608,2 mii lei, procentul executării față de plan constituie 40,4 la sută.

În componența impozitului dat sunt incluse:

- *Încasări de la prestarea serviciilor cu plată*
- *Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public*
- **Amenzi și sancțiuni contravenționale** fiind încasate 4,8 mii lei, executarea față de planul precizat constituie 9,5%. În componența amenzilor date sunt incluse:
  - *Amenzi și sancțiuni contravenționale încasate în bugetul local de nivelul II*
  - *Amenzi aplicate de secțiile de supraveghere și control ale traficului rutier*
- **Venituri neidentificate** în sumă de 12,8 mii lei (venituri incorect transferate).



Total executarea bugetului la partea de venituri pentru primul semestru anul 2018 fără transferuri de la bugetul de stat sunt executate în sumă de 2922,4 mii lei, față de planul precizat anual executarea constituie 48,1%. Ponderea din total buget constituie 4,6%.

Ponderea principală în totalul resurselor bugetului raional revin transferurilor bugetului de stat direcționate bugetului raional și constituie 60966,2 mii lei față de planul anual precizat, executarea fiind realizată la nivel de 44,3 la sută. Ponderea din total buget constituie 95,4%.

Transferurile de la bugetul de stat sunt divizate în următoarele tipuri:

- *Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat pentru învățământ* au fost executate în sumă de 41178,1 mii lei (planul fiind de de 97053,5 mii lei), procentul executării constituie 42,4 la sută
- *Transferuri curente primite cu destinație specială pentru asigurare și asistența socială* au fost executate în sumă de 1286,5 mii lei (planul fiind de de 3826,2 mii lei), procentul executării constituie 33,6 la sută
- *Transferuri curente primite cu destinație specială pentru școli sportive* au fost executate în sumă de 896,1 mii lei (planul fiind de 1960,9 mii lei), procentul executării constituie 45,7 la sută
- *Transferuri curente primite pentru infrastructura drumurilor* au fost executate în sumă de 3600,5 mii lei (planul fiind de 9638,7 mii lei), procentul executării constituie 37,4 la sută
- *Transferuri curente primite cu destinație generală* au fost executate în sumă de 13786,1 mii lei (planul fiind de 22976,8 mii lei), procentul executării constituie 60,0 la sută
- *Transferuri primite între instituțiile bugetului de stat și instituțiile de nivelul II* au fost executate în sumă de 117,8 mii lei (planul fiind de 2107,5 mii lei), procentul executării constituie 5,6 la sută

În componenta transferurilor date sunt incluse:

- *Transferuri pentru fondul republican de susținere a populației*, planul precizat fiind de 1989,7 mii lei, la perioada de gestiune încasări la bugetul local nu au fost înregistrate
- *Transferuri capitale primite cu destinație specială între instituțiile bugetului*, planul precizat fiind de 117,8 mii lei, executat fiind 117,8 mii lei.

Transferurile cu destinație specială sunt executate de bugetul de stat doar la solicitarea cheltuielilor în Sistemul Informațional al Ministerului Finanțelor.

Transferurile cu destinație generală sunt transferate de la un buget la altul conform planului lunar, de aici rezultă că transferurile generale sunt executate la nivel de 60,0% din suma planului anual precizat, iar transferurile cu destinație specială avem o executare de 42,4%, 33,6%, 45,7% și 37,4%.

Tabelul nr.2

**Executarea veniturilor bugetului raional al I semestru în anii 2016-2018**

(mii lei)

Indicatori	Anii	Devieri 2018-2017	2018-2016
------------	------	-------------------	-----------

	2016	2017	2018	(+/-)	%	(+/-)	%
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3*100	7=4-2	8=4/2*100
Precizat pe an	126627,9	133922,0	143744,9	9822,9	107,3	17117,0	113,5
Executat	65559,1	57754,2	63888,6	6134,4	110,6	-1670,5	97,5
Devieri	61068,8	-76167,8	-79856,4	x	x	x	x
Procentul executării	51,8	43,1	44,4	x	x	x	x

Analiza datelor din tabel denotă că veniturile executate în I semestru al anului 2018 față de perioada similară a anului 2017 relevă o tendință de creștere cu 6134,4 mii lei mai mult, ce constituie 110,6%. Planul precizat depășește planul perioadei precedente cu 9822,9 mii lei, ce constituie 107,3%.

În comparație cu anul 2016 al aceeași perioade denotă că planul precizat s-a majorat cu 171117,0 mii lei, pe când încasarea veniturilor s-a diminuat cu 1670,5 mii lei. Cauza principală fiind neîncasarea în anul 2018 al veniturilor din fondul de susținere a populației.

### Cheltuieli

Limita de cheltuieli aprobate inițial în sumă de 143423,5 mii lei fiind precizată în mărime de 148156,3 mii lei pentru primul semestru anul 2018, a fost executat în sumă de 60243,1 mii lei. Perioada similară al anului precedent fiind executată în mărime de 55225,1 mii lei, comparativ cu perioada de gestiune al anului 2017 cheltuielile s-au majorat cu 5018,1 mii lei.

Tabelul nr.3

### Raport privind executarea bugetului raional conform clasificăției funcționale la situația din 30.06.2018

(mii lei)

Denumirea	Cod	Executat I sem. 2017	Precizat 2018	Executat I sem. 2018	% Executării	Ponderea executării	Deferența
A	1	2	3	4	5	6	7=2-4
Serviciul de stat cu destinație generală	01	3414,97	6929,53	2431,98	35,1	4,1	982,99
Apărarea națională	02	117,13	319,80	135,70	42,4	0,2	-18,57
Ordine publică și securitate națională	03	384,00	745,80	350,18	46,9	0,6	33,82
Serviciul în domeniul economiei	04	755,31	11134,60	4261,96	38,3	7,1	-3506,65
Ocotirea sănătății	07	676,51	2257,79	970,80	43,0	1,6	-294,29
Cultura, sport, tinret	08	1990,24	5523,63	1999,67	36,2	3,3	-9,43
Învățământ	09	40477,99	101304,93	43227,13	42,7	71,7	-2749,14
Protecția socială	10	7408,92	19940,20	6865,72	34,4	11,4	543,2
<b>Total</b>		<b>55225,07</b>	<b>148156,3</b>	<b>60243,14</b>	<b>40,7</b>	<b>100,0</b>	<b>5018,07</b>

Conform raportului din tabelul nr.3 este vizibil executarea cheltuielilor pe fiecare funcție în parte.

### SERVICII DE STAT CU DESTINAȚIE GENERALĂ gr.01

În bugetul raional pentru anul 2018 la grupa dată au fost precizate alocații în sumă de 6929,53 mii lei. Pe perioada de gestiune au fost efectuate cheltuieli în sumă de 2431,98 mii lei sau la nivel de 35,1% din suma anuală precizată. În componența funcției date sunt incluse așa servicii ca:

#### AUTORITĂȚI LEGISLATIVE ȘI EXECUTIVE 0111 precum și ALTE SERVICII GENERALE 0133

Pentru autorități legislative și executive au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 3973,43 mii lei, real la situația din 30 iunie au fost executate 1735,12 mii lei, sau 43,6% din prevederile anuale.

#### POLITICI ȘI MANAGEMENT ÎN DOMENIUL BUGETAR-FISCAL 0112

Pentru compartimentul dat sunt prevăzute pe an alocații în sumă de 1625,0 mii lei, executate fiind 595,78 mii lei din prevederile anuale.

#### ALTE SERVICII DE STAT CU DESTINAȚIE GENERALĂ 0169

Această funcție care se calculează conform legislației până la 2% din total buget pentru 2018 a fost aprobat 1679,80 mii lei, precizat fiind 1331,11 mii lei repartizate fiind 348,69 mii lei.

#### APĂRAREA NAȚIONALĂ gr.02

La compartimentul dat s-au executat 135,7 mii lei din 319,8 mii lei, executarea constituie 42,4%.

#### ORDINEA PUBLICĂ ȘI SECURITATEA NAȚIONALĂ gr.03

La funcția dată au fost precizate mijloace financiare -745,8 mii lei, executate - 350,18 mii lei

#### SERVICIUL ÎN DOMENIUL ECONOMIEI gr.04

Pentru serviciul dat, planul anual precizat constituie 11134,6 mii lei, cheltuielile executate constituie 4261,96 mii lei, inclusiv:  
-pentru întreținerea Direcției economie și atragerea investițiilor: plan-609,0 mii lei, executat-247,53 mii lei.

-pentru Direcția în domeniul agriculturii: plan-533,3 mii lei, executat-219,79 mii lei  
-pentru Direcția construcții: plan-353,6 mii lei, executat-179,72 mii lei  
-pentru întreținerea și dezvoltarea drumurilor: plan-9638,7mii lei, executat-3614,91 mii lei.

#### **OCROTIREA SĂNĂTĂȚII gr.07**

Pentru ramura dată mijloacele financiare au fost alocate pe parcursul anului din soldul disponibil al Consiliului raional în sumă de 2257,79 mii lei, executat -970,8 mii lei, inclusiv:

-serviciul spitalicesc, planul fiind precizat – 101,4 mii lei, executat-0  
-alte servicii în domeniul ocrotirii sănătății, plan-1708,89 mii lei, executat-710,32 mii lei  
-serviciul de sănătate publică, plan - 447,5 mii lei, executat-260,48 mii lei

#### **CULTURA, SPORT, TINERET gr.08**

Ramura dată este formată din 5 funcții, așa ca:

-serviciul de sport și cultură fizică, planul precizat constituie - 2478,43 mii lei, fiind executate 1020,37 mii lei (școala sportivă, stadionul raional, măsuri sportive):

-serviciul pentru tineret, planul precizat - 504,7 mii lei, executat - 92,73 mii lei (biblioteca raională, muzeul)  
-serviciul în domeniul culturii, precizat - 2143,8 mii lei, executat - 721,73 mii lei  
-serviciul de presă, precizat - 47,0 mii lei, executat - 11,97 mii lei  
-alte servicii în domeniul culturii, precizat - 349,7 mii lei, executat - 152,87 mii lei (aparatură secției cultura).

Executarea bugetului la situația din 30.06.2018 față de planul anual precizat a fost realizat în mărime de 36,2 la sută (planul aprobat-4410,6 mii lei, precizat-5523,63 mii lei, executat-1999,67 mii lei).

#### **ÎNVĂȚĂMÂNTUL gr.09**

Învățământul deține cota majoră din totalul cheltuielilor aprobate și executate pe perioada de gestiune, ce constituie o pondere de 71,7%. În comparație cu perioada similară al anului 2017, cheltuielile s-au majorat cu 2749,1 mii lei, factorul principal fiind majorarea de salariu al cadrelor didactice.

Planul anual precizat - 101304,93 mii lei fiind valorificate - 43227,13 mii lei ce constituie 42,6 la sută din planul anual precizat. Pe teritoriul raionului activează 38 de instituții de învățământ în subordinea Consiliului raional, dintre care:

- școala-primară-grădiniță Cucioaia –o instituție cu două funcții: ”Educație timpurie și ”Învățământ primar”.

Planul precizat pentru educația timpurie – 572,5 mii lei, iar cheltuielile executate fiind de 257,1 mii lei, ceea ce constituie – 44,9 la sută din total buget. Este de menționat că din totalul de mijloace executate, doar pentru achitarea cheltuielilor de personal s-au executat mijloace financiare în mărime de 206,7 mii lei, ceea ce constituie 72,0 la sută din total executat. Pentru alimentația copiilor de vârstă preșcolară s-a planificat mijloace financiare în sumă de 109,6 mii lei, cheltuielile executate 35,0 mii lei.

- învățământul primar - planul precizat anual conform formulei per-elev constituie 355,5 mii lei, executarea fiind de 223,0 mii lei sau la nivel de 62,7 la sută, din suma executată 217,4 mii lei constituie cheltuieli de personal achitate pentru șase luni, iar până la finele anului este necesar de achitat cheltuieli de personal pentru opt luni. Indicatorii dați denotă că în legătură cu numărul mic de elevi din instituție, bugetul calculat conform formulei este insuficient pentru a finaliza activitatea instituției date în perioada anului bugetar 2018.

- pentru activitatea a 30 gimnazii au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 77984,0 mii lei, fiind executate cheltuieli în mărime de 35934,0 mii lei, sau la nivel de 46,1%.

- întreținerea liceelor, suma anuală precizată constituie 12163,0 mii lei și cheltuieli executate în sumă de 3071,3 mii lei. Cota preponderentă din învățământul liceal este deținută de cheltuielile de personal 82,0 la sută sau 2518,9 mii lei cheltuieli executate.

- învățământul nedefinit după nivel, 6 instituții extrașcolare – planul precizat constituie 7468,1 mii lei, suma executată fiind de 2692,6 mii lei, procentul executării constituie 36,1 la sută. În componența funcției date sunt incluse așa instituții ca:

- Școala de muzică ”Academician Gh. Mustea” executarea fiind de 45,8%
- Școala de Arte plastice executarea fiind de 46,1%
- Casa de creație pentru copii executarea fiind de 30,2%
- Tabăra Crăsnășeni executarea fiind de 28,7%
- Tabăra Mândrești executarea fiind de 23,0%
- Tabăra Ordășei executarea fiind de 18,2%

Executarea funcției date ” învățământ nedefinit după nivel” cu o executare de 36,1% revine de la executarea bugetului instituțiilor taberelor de odihnă, unde au fost incluse cheltuielile doar primului schimb.

- servicii afiliate învățământului (centrul metodic, serviciul de asistență psihopedagogică) – planul precizat fiind de 1628,1 mii lei, executat 554,2 mii lei

- alte servicii în domeniul învățământului, planul precizat fiind de 1133,7 mii lei, executat 494,9 mii lei, procentul executării constituie 43,7 la sută față de planul precizat.

## PROTECȚIA SOCIALĂ gr.10

(mii lei)

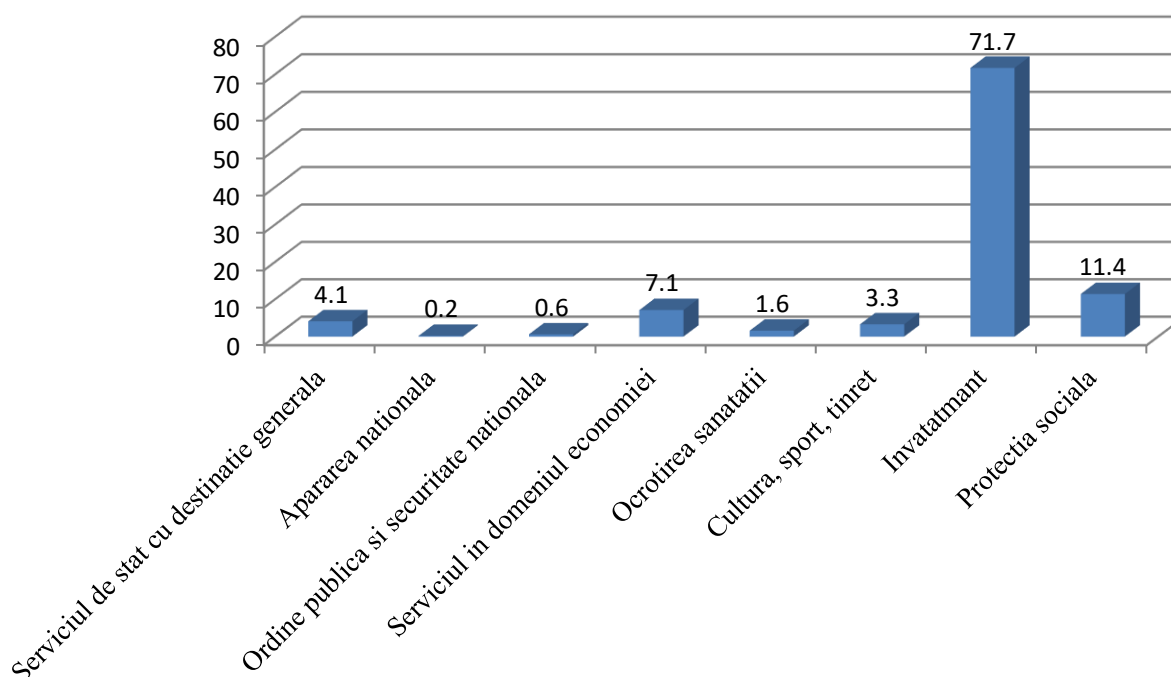
Denumirea	Nr. instituții	Plan precizat	Executat	Devieri	%
Protecția în caz de incapacitate de muncă	10	12095,50	4936,21	-7159,29	40,81
Protecția familiei și copiilor	14	3944,30	1330,43	-2613,87	33,73
Protecția împotriva excluziunii sociale (Fondul republican)		2081,70	52,56	-2029,14	2,52
Administrarea în domeniul protecției sociale (aparatur)	1	1249,00	453,67	-795,33	36,32
Alte servicii de protecție socială (tineri specialiști, birou comun de informații)		491,7	14,84	-476,86	0,03
Protecția în domeniul asigurării cu locuințe		78,00	78,00		
<b>Total</b>	<b>25</b>	<b>19940,20</b>	<b>6865,72</b>	<b>-13074,49</b>	<b>34,43</b>

În componența ramurei "Protecția socială" conform tabelului nr.4, sunt incluse 6 funcții de bază:

1. Protecția în caz de incapacitate de muncă, unde se includ 10 instituții (serviciul asistența personală, serviciul la domiciliu, echipa mobilă, casa comunitară, azilul pentru bătrâni, asistenți sociali, centrul de plasament Sărăteni, Respiro, plasament familial - 2), procentul executării constituie 40,8 la sută
2. Protecția familiei și copiilor unde se includ 14 instituții (asistenți parientali profesioniști – 12, case de copii – 2, centrul de plasament Telenești - 1)
3. Protecția împotriva excluziunii sociale (fondul republican)
4. Administrarea în domeniul protecției sociale (aparatur)
5. Alte servicii de protecție socială (tineri specialiști, birou comun de informații)
6. Protecția în domeniul asigurării cu locuințe

Tabelul nr.5

## Ponderea executării bugetului raional pe funcții



Conform tabelului nr.3 în diagrama ponderea executării bugetului raional pe funcții, este vizibil că cea mai mare pondere o constituie funcția "Învățământ" cu 71,7% din total bugetul raional. Funcția dată fiind urmată de funcția "Protecția Socială" cu 11,4%, "Serviciul în domeniul economiei" menține o pondere de 7,1%. Cea mai mică pondere o are funcția "Ocrotirea sănătății" cu 1,6%, instituțiile din funcția Ocrotirea sănătății sunt finanțate de la bugetul de stat, Consiliul raional fiind fondatorul instituțiilor date, doar contribuie la susținerea unor proiecte cât și cu contribuții la reparațiile capitale.

Luând în considerație că în ultimul timp Legislația și Actele normative sunt într-o permanență modificare și în scopul sporirii profesionalismului și evitării admitterii încălcării financiare, pentru specialiștii din domeniu pe parcursul perioadei de raportare de către specialiștii Direcției Finanțe, au fost organizate instruirii pentru monitorizarea executării actelor legislative și normative, a fost acordat ajutor metodologic la efectuarea modificărilor deciziilor bugetare și redistribuirii alocațiilor bugetare.

**Obiectivele principale:**

1. Controlul privind îndeplinirea prevederilor deciziilor Consiliului raional ce țin de executarea bugetului.
2. Identificarea cauzelor privind admiterea datoriilor și creanțelor. Monitorizarea diminuării acestora pe parcursul anului.
3. Respectarea priorităților la efectuarea cheltuielilor de la bugetul raional.
4. Menținerea tendinței de echilibrare bugetară și neadmiterea formării datoriilor cu termen de achitare expirat, precum și achitarea datoriilor restante pe măsura acumulării bugetelor financiare la contul bugetului raional.

**Șeful Direcției Finanțe**

**L.Darii**