



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, consiliul@telenesti.md

DECIZIA Nr. 2/1

din 27 aprilie 2021

Cu privire la raportul de executare al bugetului raional pentru anul 2020

Examinând raportul privind executarea bugetului raionului pentru anul 2020, în conformitate cu prevederile art.47 alin.2 lit. (c) al Legii Nr. 181 din 25.07.2014 cu privire la finanțele publice și responsabilitățile bugetar-fiscale, art. 29 alin.3 al Legii Nr. 397-XV din 16.10.2003 privind finanțele publice locale, având în vedere avizul comisiei consultative pentru economie, buget și finanțe, în temeiul art. 43 alin. 1, lit. (b) și 46 al Legii Nr. 436/2006 privind administrația publică locală, Consiliul raional,

Decide:

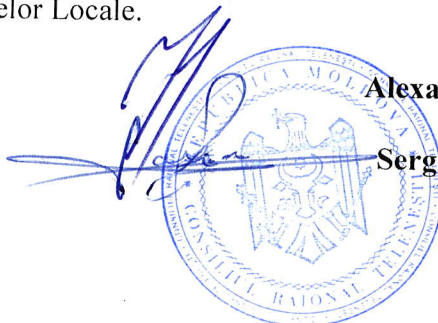
1. Se aprobă Raportul Direcției Finanțe privind executarea bugetului raional pentru anul 2020 la partea de venituri în sumă de **186521,4 mii lei** și la partea de cheltuieli în sumă de **182261,8 mii lei**, conform prevederilor anexei, parte integrată a prezentei decizii.
2. Executorii de buget, în anul bugetar 2021 vor întreprinde acțiunile ce se impun pentru:
 - 2.1. Asigurarea îndeplinirii integrale a planurilor de venituri și cheltuieli aprobate în buget;
 - 2.2. Asigurarea îndeplinirii calitative a modificărilor aprobate atât la partea de venituri cât și la partea de cheltuieli, conform legislației în vigoare;
 - 2.3. 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 pentru anul curent.
3. Direcția Finanțe:
 - 3.1. Va efectua, în calitate de administrator de buget, modificările necesare în cadrul sistemului informațional al Ministerului Finanțelor, ținând cont de necesitățile de facto ale raionului;
 - 3.2. Va monitoriza, în limita competențelor, executarea bugetului raional, informând Președintele raionului despre eventuale situații de neexecutare sau executare necompletă a bugetului, în scopul prevenirii riscurilor de neexecutare a bugetului raional.
4. Se recomandă Direcției de Deservire Fiscală Telenești să asigure lichidarea restanțelor la buget și încasarea integrală a plăților curente.
5. Controlul îndeplinirii prevederilor deciziei se pune în seama Președintelui raionului.
6. Prezenta decizie urmează a fi adusă la cunoștință titularilor funcțiilor vizate, se publică pe site-ul www.telenesti.md, inclusiv în buletinul informativ „Monitorul de Telenești” și intră în vigoare la data includerii în Registrul de Stat al Actelor Locale.

Președintele ședinței

Secretarul Consiliului Raional

Alexandru Zară

Sergiu Lazăr



Raport privind executarea bugetului raional Telenеști pentru anul 2020

Raportul este întocmit în temeiul rapoartelor prezentate de către executorii de buget din subordinea Consiliului Raional Telenеști și corespunde datelor din Sistemul Informațional de Management Financiar (SIMF) și Trezoreriei Regionale Nord a Ministerului Finanțelor al R. Moldova.

În conformitate cu decizia de aprobare a bugetului raional nr. 6/13 din 17 decembrie 2019, pentru anul 2020, atât partea de venituri, cât și partea de cheltuieli a fost stabilită în sumă de 188226,3 mii lei. Pe parcursul anului, au fost operate modificări conform deciziilor Consiliului Raional de alocare a mijloacelor financiare din soldul disponibil, respectiv, majorări de buget în urma corelării de buget cu bugetul de stat, ca urmare a implementării Hotărârilor de Guvern Nr. 287 din 13.05.2020, Nr. 597 din 31.07.2020, Nr. 620 din 12.08.2020, Nr. 654 din 26.08.2020, Nr. 895 din 14.12. 2020, Nr. 865 din 09.12.2020 și Nr. 619 din 12.08.2020 pentru executarea Legii Nr. 270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar. Prin urmare, bugetul raional la partea de venituri s-a majorat cu 4156,9 mii lei, fiind precizat în sumă de 192383,1 mii lei, iar partea de cheltuieli s-a majorat cu 6610,1 mii lei, suma precizată fiind de 194836,4 mii lei.

Factorii de bază care au determinat modificările și completările operate sunt revizuirea și prioritizarea programelor de cheltuieli, implementarea programelor noi care nu au fost aprobate în bugetul raional pentru anul 2020 și precizarea alocațiilor aprobate prin Legea bugetului de stat pentru anul 2020 Nr. 172 din 19.12.2019

I. EXECUTAREA VENITURILOR

Urmare a modificărilor operate în bugetul raional pe anul 2020 prin actele normative enumerate mai sus, indicatorii care au determinat majorarea în sumă de 4156,9 mii lei a veniturilor, pe parcursul anului curent sunt reprezentați de majorarea :

- donațiilor voluntare pentru cheltuieli curente - cu 443,7 mii lei, dintre care:
 - donații voluntare pentru prevenirea și combaterea virusului COVID-19 în sumă de 345,0 mii lei;
 - alte donații gimnaziului Chistelnița- 45,0 mii lei;
 - donații pentru Școala sportivă - 34,2 mii lei;
 - donații pentru Gimnaziul Mîndrești - 6,5 mii lei;
 - donații pentru Biblioteca raională - 8,0 mii lei;
 - donații pentru Școala de arte plastice - 5,0 mii lei.
- donațiilor voluntare pentru cheltuieli capitale - cu 500,0 mii lei (donații pentru renovarea „Memorialului eroilor căzuți la datorie”)
- transferurilor primite între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II – cu 1716,9 mii lei, dintre care:
 - transferuri pentru învățământ - 192,1 mii lei;

- transferuri pentru acordarea indemnizațiilor unice unor angajați din Instituțiile Medico - Sanitare Publice din raion - 1172,7 mii lei;
 - pentru achitarea titlului executoriu represatului politic - 101,1 mii lei;
 - transferuri de compensare - 210,0 mii lei;
 - pentru procurarea spațiului locativ - 41,0 mii lei
 - transferuri primite între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul 2- cu 1707,0 mii lei (pentru Serviciul Social Asistență Personală în scopul instituirii a 64,5 unități suplimentare).
- Dar și de micșorarea:
- comercializării mărfurilor și serviciilor de către instituțiile bugetare (mijloacele colectate de la taberele de odihnă) - cu 210,7 mii lei

Tabelul Nr. 1

**Raport privind executarea bugetului la partea de venituri conform
clasificației economice la situația din 31.12.2020**

Denumirea	Cod	Aprobat	Precizat	Executat anul curent (2020)	Executat față de precizat		Executat anul precedent (2019)	Executat anul 2020 față de 2019	
					Devieri (+/-)	În %		Devieri (+/-)	În %
I. Venituri	1	188226,2	192383,1	186521,4	- 5861,7	97,0	155158,4	31363,0	120,2
Impozit pe venitul persoanelor fizice	1111	2894,5	2894,5	2811,2	-83,3	97,1	5150,0	-2338,8	54,6
Alte taxe pentru mărfuri și servicii	1146	234,5	234,5	177,0	-57,5	75,5	198,7	-21,7	89,1
Taxe și plăți administrative	1422	47,0	47,0	37,9	-9,1	80,6	51,2	-13,3	74,0
Comercializarea mărfurilor și serviciilor de către instituțiile bugetare	1423	1196,6	985,9	1021,8	35,9	103,6	1234,9	-213,1	82,7
Donații voluntare pentru cheltuieli curente	1441	40,0	483,7	440,4	-43,3	91,0	42,0	398,4	>200
Donații voluntare pentru cheltuieli capitale	1442		500,0		-500,0		187,5	-187,5	
Transferuri primite între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul 2	1911	182503,3	184220,2	179895,4	- 4324,8	97,7	146955,1	32940,3	122,4
Transferuri primite între instituțiile bugetului de stat și	1913	1310,3	3017,3	2137,9	-879,4	70,9	1285,4	852,5	166,3

instituțiile bugetelor locale de nivelul 2									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

În bugetul raional au fost acumulate venituri în sumă totală de 186521,4 mii lei sau la nivel de 97,0% față de planul anual precizat de 192383,1 mii lei (fapt redat în Tabelul Nr.1). În comparație cu anul 2019, s-au acumulat venituri cu 31362,9 mii lei mai mult.

Din suma totală de executare a veniturilor bugetului raional, veniturile proprii au constituit 4488,2 mii lei, fiind la nivel de 55,0% față de planul precizat anual (5145,6 mii lei). În comparație cu anul 2019, s-au acumulat venituri proprii cu 6917,9 mii lei mai puțin.

Din volumul total al veniturilor, pentru impozitul pe venit au fost acumulate încasări în sumă de 2811,2 mii lei, la nivel de 97,1% față de sarcinile stabilite pentru anul 2020. Comparativ cu perioada similară a anului 2019, veniturile din impozite pe venit au înregistrat o descreștere cu 2338,8 mii lei. Principala cauză a micșorării încasării impozitului dat se datorează modificării Codului Fiscal începând cu 01.01.2020, prin Legea nr. 171 din 19.12.2019, potrivit căreia defalcarea din impozitul pe venitul persoanelor fizice la bugetul raional constituie doar 25% din volumul total colectat pe teritoriul orașelor – reședință de raion.

Taxele pentru resursele naturale

La acest capitol au fost acumulate venituri în sumă de 177,0 mii lei. Comparativ cu planul precizat anual, încasările au fost realizate cu 57,6 mii lei mai puțin față de planul precizat, iar față de aceeași perioadă a anului precedent - cu 21,7 mii lei mai puțin. La această categorie se referă următoarele tipuri de venituri:

- ***Taxa pentru apă*** a fost executată în sumă de 52,0 mii lei (din planul precizat anual de 60,0 mii lei), cu 8,0 mii lei mai puțin față de planul precizat și cu 14,8 mii lei mai mult decât anul precedent.
- ***Taxa pentru extragerea minerelelor utile*** a fost încasată în sumă de 123,6 mii lei, cu 46,4 mii lei mai puțin față de planul anual precizat (de 170,0 mii lei), iar față de anul 2019, cu 37,9 mii lei mai puțin.
- ***Taxa pentru lemnul eliberat pe picior*** a fost executată în mărime de 1,3 mii lei, cu 3,2 mii lei mai puțin față de plan (planul precizat fiind de 4,5 mii lei).

Taxele și plățile administrative

Acestea au fost executate în sumă de 37,9 mii lei, cu 9,1 mii lei mai puțin față de planul precizat și cu 13,4 mii lei mai puțin față de anul precedent. Din clasa dată de venituri amintim:

- ***Comercializarea mărfurilor și serviciilor de către instituțiile bugetare*** au fost acumulate în sumă de 1021,8 mii lei, la nivel de 103,6% și cu 35,9 mii lei mai mult față de planul precizat. Comparativ cu anul precedent, veniturile mijloacelor colectate s-au micșorat cu 213,2 mii lei. La această categorie se referă următoarele tipuri de venituri:
 - încasări de la prestarea serviciilor cu plată, executat în mărime de 574,5 mii lei, ceea ce constituie cu 51,5 mii lei mai puțin față de planul precizat și cu 307,8 mii lei mai puțin față de anul precedent;
 - plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public este realizat în mărime 447,3 mii lei, cu 87,4 mii lei mai mult față de planul precizat în sumă de 359,9 mii, la un nivel de 124,3%. Față de perioada anului precedent, executarea constituie cu 97,6 mii lei mai mult.

Donățiile voluntare pentru cheltuieli curente au fost încasate în sumă de 440,4 mii lei, la nivel de 91,0% față de planul precizat.

Donățiile voluntare pentru cheltuieli capitale au fost precizate în suma de 500,0 mii lei, fără a se atesta încasări.

Analiza bugetului raional denotă că o sursă importantă a veniturilor o constituie **transferurile de la bugetul de stat**, acestea fiind executate în volum de 182033,2 mii lei, planul anual precizat fiind de 187237,5 mii lei, iar procentul executării constituind 97,2%. Comparativ cu anul precedent, transferurile au fost mai mari cu 33792,7 mii lei. Ponderea transferurilor precizate din totalul veniturilor constituie 97,3%, iar ponderea transferurilor executate din total venituri constituie 97,6%. Transferurile primite se divizează în următoarele categorii:

- *Transferuri speciale destinate pentru învățământul primar, secundar general, special și complementar*, aprobate în sumă de 120417,9 mii lei, precizate la 120610,0 mii lei și executate în volum de 117754,2 mii lei, la un nivel de 97,6%.
- *Transferuri speciale pentru asigurarea și asistență socială*, aprobate la valoarea de 4589,8 mii lei, precizate prin corelare cu bugetul de stat la 5803,5 mii lei și executate în volum de 4439,2 mii lei. Executarea față de planul precizat are un nivel de 76,5%, neexecutarea constituind 1364,3 mii lei.
- *Transferuri cu destinație specială pentru școli sportive* - aprobate la suma de 2349,8 mii lei, fără precizări pe parcursul anului și executate în volum de 2278,7 mii lei, nivelul realizat fiind de 97,0% (-70,6 mii lei).
- *Transferuri curente primite cu destinație specială pentru infrastructura drumurilor* - aprobate/precizate la suma de 17035,9 mii lei, executate în volum de 17003,2 mii lei și realizate la nivel de 99,8%, neexecutarea constituind 32,7 mii lei.
- *Transferuri capitale primite cu destinație specială între bugete* - aprobate/precizate în valoare de 4075,0 mii lei și executate în sumă de 4073,6 mii lei, neexecutarea fiind de 1,4 mii lei.
- *Transferuri cu destinație generală* - aprobate/precizate la 34035,4 mii lei și realizate la nivel de 100%.
- *Transferuri curente primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul 2 (Fondul Republican)*- aprobat în valoare de 1310,3 mii lei, precizat la 3017,3 mii lei și executat în sumă de 2137,9 mii lei, la un nivel de 70,9%, neexecutarea constituind 879,4 mii lei. Transferul dat este alocat pentru realizarea pachetului minim social cu următoarele trei servicii:
 - serviciul de sprijin pentru familiile cu copii - n-a fost realizată suma de 256,9 mii lei;
 - serviciul de suport monetar familiilor/persoanelor defavorizate, pentru care neexecutarea constituie 94,7 mii lei;
 - serviciul de asistență personală (cu 117,5 unități de personal), pentru care neexecutarea a fost de 527,8 mii lei.

II. EXECUTAREA CHELTUIELILOR

Volumul cheltuielilor executate în bugetul raional Telenеști constituie 182261,8 mii lei sau 93,5% față de planul precizat de 194836,4 mii lei .

Tabelul Nr. 2

**Raport privind executarea bugetului raional la partea de cheltuieli conform
clasificației economice la situația din 31.12.2020**

Denumirea	Cod	Aprobat	Precizat	Executat anul curent (2020)	Ponderea din volumul total de cheltuieli (%)	Executat față de precizat		Executat anul precedent (2019)	Executat anul 2020 față de 2019	
						Devieri (+/-)	În %		Devieri (+/-)	În %
II Cheltuieli și active nefinanciare		188226,2	194836,4	182261,8	100%	-12574,6	93,5	160149,2	22112,6	113,8
Cheltuieli de personal	21	124136,8	127478,0	122376,5	67,1%	-5101,5	96,0	112840,7	9535,8	108,5
Bunuri și servicii	22	27618,2	25824,1	24165,4	13,0%	-1658,7	93,6	15733,4	8432,0	153,6
Subvenții	25		1472,4	1438,8	0,8%	-33,6	97,7	1700,6	-261,8	84,6
Prestații sociale	27	7981,7	9200,3	7140,3	3,9%	-2060,0	77,6	7034,8	105,5	101,5
Alte cheltuieli	28	11252,9	708,2	301,1	0,2%	-407,1	42,5	766,0	-464,9	39,3
Transferuri acordate în cadru bugetului public național	29		130,0	95,2	0,05%	-34,8	73,2	2147,8	-2052,6	4,4
Mijloace fixe	31	5354	17928,6	16483,9	9,0%	-1444,7	91,9	7521,5	8962,4	>200
Stocuri de materiale circulante	33	11882,6	12094,9	10260,6	5,6%	-1834,3	84,8	12404,4	-2143,8	82,7

Examinând cheltuielile bugetului raional sub aspectul clasificăției economice constatăm că:

1. Cheltuielile de personal au fost realizate în sumă de 122376,5 mii lei, la nivel de 96,0% față de prevederile anuale, cu ponderea din volumul total de cheltuieli de 67,1%. Comparativ cu perioada de gestiune a anului precedent s-au constatat majorări în sumă de 9535,8 mii lei determinate de

implementarea prevederilor Legii nr.270 din 23.11.2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar, pus în aplicare din 01.12.2018.

2. Cheltuielile pentru bunuri și servicii au constituit 24165,4 mii lei, fiind realizate în mărime de 93,6% față de suma precizată anuală în mărime de 25824,1 mii lei.
3. Subsiidiile precizate în sumă de 1472,4 mii lei au fost executate în sumă de 1438,8 mii lei, cu o deviere de 33,6 mii lei față de planul precizat, ceea ce constituie 97,7 %.
4. Prestațiile sociale au constituit 9200,3 mii lei, în decursul anului fiind executate în sumă de 7140,3 mii lei, ceea ce constituie 77,6 % din suma anuală precizată.
5. În decursul anului au fost înregistrate alte cheltuieli curente cu suma precizată de 708,2 mii lei, care a fost realizată în mărime de 301,1 mii lei. Procentul executării constituie 42,5% din planul precizat.
6. Mijloacele fixe au fost precizate în mărime de 17928,6 mii lei, executarea constituind 16483,9 mii lei, iar procentul executării fiind de 91,9 %. La compartimentul dat se referă:
 - reparații capitale ale clădirilor, executate în sumă de 7318,6 mii lei;
 - reparații capitale ale construcțiilor speciale - 395,8 mii lei;
 - procurarea mașinilor și utilajelor - 1800,1 mii lei;
 - procurarea mijloacelor de transport - 1668,0 mii lei;
 - reparații capitale ale mijloacelor de transport - 62,0 mii lei;
 - procurarea uneltelor și sculelor inventarului de producere și gospodăresc - 4477,1 mii lei;
 - procurarea altor mijloace fixe - 370,5 mii lei.

Tabelul Nr. 3

**Raport privind cheltuielile bugetului conform clasificăției funcționale la
situația din 31.12.2020**

Denumirea	Cod F1-F3	Aprobat 2020	Precizat 2020	Executat 2020		% execută rii față de planul precizat	Executat anul precedent (2019)	
		Suma	Suma	Suma	% din total		Suma	% din total
Total		188226,2	194836,4	182261,8	100%	93,5%	160149,2	100%
Servicii de stat cu destinație generală	01	8338,7	8685,2	7064,3	3,9%	81,3%	6649,4	4,2%
Apărare națională	02	524,5	524,5	319,8	0,2%	60,9%	306,3	0,2%
Ordine publică și securitate națională	03	1357,6	1392,6	1229,6	0,7%	88,3%	1119,6	0,7%
Servicii în domeniul economiei	04	19436,6	19436,6	18538,2	10,2%	95,4%	9787,1	6,1%
Ocrotirea sănătății	07		1414,7	1386,2	0,8%	97,9%	1622,6	1,0%

Cultură, sport, tineret, culte și odihnă	08	6663,0	7990,6	6271,0	3,4%	78,5%	5851,5	3,7%
Învățământ	09	128873,2	129362,9	125719,3	69,0%	97,2%	115115,1	71,9%
Protecție socială	10	23032,6	26029,3	21733,3	11,9%	83,5%	19697,7	12,3%

Conform raportului din Tabelul Nr.3 este vizibilă executarea cheltuielilor pe fiecare funcție în parte, după cum urmează:

F-01 SERVICII DE STAT CU DESTINAȚIE GENERALĂ

În bugetul raional pentru anul 2020 la funcția dată au fost precizate alocații în sumă de 8685,2 mii lei. Pe perioada de gestiune au fost efectuate cheltuieli în sumă de 7064,3 mii lei sau la nivel de 81,3 % din suma anuală precizată. În componența funcției date sunt incluse așa servicii ca: Aparatul președintelui, Direcția Finanțe, Fondul de rezervă, Serviciul de deservire a clădirii administrative.

F-02 APĂRAREA NAȚIONALĂ

Pentru funcția dată au fost preconizate 524,5 mii lei. La estimarea cheltuielilor s-a ținut cont de prevederile legislației privind activitatea administrativ- militară și efectivul limită de personal. Aceste cheltuieli constau din plata pentru serviciile medicale, precum și cheltuielile de întreținere a Secției administrativ-militare, suma executată constituind 319,8 mii lei, sau 60,9 la sută față de planul anual precizat.

F-03 ORDINE PUBLICĂ ȘI SECURITATE NAȚIONALĂ

La funcția dată au fost aprobate surse financiare în sumă de 1357,6 mii lei pentru întreținerea a 2 servicii de pompieri și salvatori. Pe parcursul anului mijloacele financiare au fost precizate în sumă de 1392,6 mii lei, executarea constituind 1229,6 mii lei, sau 88,3 % față de planul anual precizat.

F-04 SERVICII ÎN DOMENIUL ECONOMIEI

La funcția „Servicii în domeniul economiei” sunt estimate cheltuieli în sumă totală de 19436,6 mii lei, executarea constituie 18538,2 mii lei, procentul executării față de planul precizat fiind de 95,4%, ceea ce urmează să asigure activitatea următoarelor autorități:

- Direcția Economie și Reformă – planul precizat 1003,0 mii lei, iar cel executat- 645,4 mii lei;
- Serviciul Relații Funciare și Cadastru Direcția Agricultură, Alimentație și privatizare- planul precizat de 745,0 mii lei, iar cel executat- 423,3 mii lei
- Secția Construcții, Gospodărie Comunală și Drumuri – precizat în volum de 652,7 mii lei și executat – 466,4 mii lei.

Tot aici sunt incluse cheltuielile de reparație și întreținere a drumurilor publice locale în sumă de 17035,9 mii lei, care pe parcursul anului au fost realizate în mărime de 17003,2 mii lei, ceea ce constituie 99,8% .

F- 07 OCROTIREA SĂNĂTĂȚII

Pentru susținerea programelor naționale și speciale în domeniul ocrotirii sănătății sunt precizate mijloace în sumă de 1414,7 mii lei, care au fost executate în sumă de 1386,2 mii lei, ceea ce constituie o executare de 97,9%.

F- 08 CULTURĂ, SPORT, TINERET, CULTE ȘI ODIHNĂ

Cheltuielile pentru funcția dată au fost aprobate pentru anul 2020 în sumă de 6663,0 mii lei, precizate conform deciziilor în sumă de 7990,6 mii lei și executate în valoare de 6271,0 mii lei, cu 419,5 mii lei mai mult comparativ cu executarea în anul bugetar 2019.

Aceste cheltuieli au fost preconizate și realizate pentru următoarele subprograme:

- *Politici și management în domeniul culturii*, implementate de Serviciul Cultură- plan aprobat- 557,6 mii lei, plan precizat- 557,6 mii lei, executat – 407,1 mii lei ;
- *Dezvoltarea culturii*, care prevede desfășurarea activităților culturale și activitatea Orchestrei de muzică populară – aprobat 190,0 mii lei, precizat – 785,7 mii lei, (inclusiv reparația construcției speciale-monumentul eroilor- 500,0 mii lei), executat – 184,5 mii lei;
- *Sport*, care include activitățile sportive și funcționarea Școlii sportive – aprobat 2766,0 mii lei, precizat – 3063,6 mii lei, executat – 2890,8 mii lei;
- *Servicii pentru tineret* – aprobat 35,0 mii lei, precizat – 461,3 mii lei, executat – 181,5 mii lei;
- *Mijloace pentru editarea ziarului raional* – 51,0 mii lei, precizat – 51,0 mii lei, executat - 35,9 mii lei;
- *Biblioteca raională* – aprobat 2095,7 mii lei, precizat – 2103,7 mii lei, executat – 1938,9 mii lei.
- *Muzeul raional* – aprobat 967,7 mii lei, precizat – 967,7 mii lei, executat – 632,3 mii lei.

F- 09 ÎNVĂȚĂMÂNTUL

Cheltuielile pentru funcția de Învățământ sunt repartizate pe 7 subprograme, după cum urmează:

- I. Educație timpurie;
- II. Învățământ primar;
- III. Învățământ gimnazial;
- IV. Învățământ liceal;
- V. Învățământ nedifinit după nivel;
- VI. Servicii afiliate învățământului;
- VII. Alte servicii în domeniul învățământului.

Bugetul precizat pe an constituie 129362,9 mii lei, comparativ cu planul precizat pentru anul 2019 (de 120217,3 mii lei), atestându-se o majorare de 9145,6 mii lei. Devierea apare în legătură cu majorarea salariilor în conformitate cu Legea salarizării nr. 270/2018 din sectorul bugetar. Diferența de precizare a fost acoperită din transferuri cu destinație specială de la bugetul de stat . Pe parcursul anului, bugetul a fost precizat cu 13042,8 mii lei, inclusiv:

- **Implementarea subprogramului Educație timpurie (0911)**- 2 școli primare-grădiniță (s.Cucioaia și s. Bogzești). Pentru acest subprogram au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 1261,1 mii lei. Prin corelare de buget s-au diminuat mijloacele financiare în sumă de 710,5 mii lei conform

implementării deciziilor de trecere a grădiniței Bogzești la nivelul I. Pe parcursul anului au fost alocate din componenta raională pentru întreținerea instituției Cocioaia 23,4 mii lei. Prin urmare, planul precizat anual constituie 527,2 mii lei, executarea fiind de 408,9 mii lei sau 77,6% din planul precizat.

- **Pentru învățământul primar** (0912)- școala primară cu 26 copii, a fost aprobat conform formulei, bugetul instituției în mărime de 691,0 mii lei, care pe parcursul anului a fost suplinit cu 126,6 mii lei, planul precizat anual fiind în valoare de 817,6 mii lei iar executarea de 751,2 mii lei, sau 91,9 % față de planul precizat anual.
- **Învățământul gimnazial** (0921) format din 29 de gimnazii dintre care 2 cu statut de gimnazii mici li, s-a aprobat bugetul în mărime de 95080,0 mii lei. Pe parcursul anului bugetul s-a precizat cu 13500,7 mii lei, planul anual precizat constituind 108580,7 mii lei, iar executarea la finele anului fiind realizată în sumă de 106227,5 mii lei, s-au 97,8 %.
- **Învățământul liceal** (0922) format din 2 licee (L. Telenești și L. Căzănești) cu un număr de 457 de elevi ponderați, cu un buget aprobat de 8574,2 mii lei. Precizarea a fost suplinită cu 412,3 mii lei, astfel planul precizat anual fiind de 8986,5 mii lei, iar cel executat de 8806,8 mii lei, sau 98.0%. În cadrul funcției date, la aprobare de buget este inclusă educația incluzivă în mărime de 2122,0 mii lei cât și componenta raională în mărime de 9567,1 mii lei, care pe parcursul anului 2020 au fost redicționate prin deciziile consiliului raional conform necesităților.
- **Învățământul nedefinit după nivel** (0950) format din 6 instituții extrașcolare (Casa de creație, Școala de muzică, Școala de pictură, 2 Tabere de odihnă a copiilor) cu un buget aprobat total de 7747,6 mii lei. Pe parcursul anului s-au efectuat precizări, bugetul anual precizat fiind de 6314,9 mii lei, iar executarea constituind 6237,8 mii lei, sau 98,8%. Diminuarea planului aprobat se datorează stopării activității taberelor de odihnă și redistribuirii mijloacelor financiare altor instituții din învățământ pentru suplinirea planului cheltuielilor de personal.
- **Servicii afiliate învățământului** (0960) format din 2 instituții (Cabinetul metodic, Serviciul psihopedagogic) a avut un buget inițial de 2080,1 mii lei, planul precizat de 2082,6 mii lei, executarea față de planul precizat fiind în valoare de 1559,4 mii lei, ceea ce constituie 74,9%.
- **Alte servicii în domeniul învățământului** (0989) formată din Aparatul administrativ, inclusiv contabilitatea centralizată a avut un buget aprobat de 1750,1 mii lei, iar din suma precizată de 2053,3 mii lei s-au executat 1727,8 mii lei, ceea ce constituie 84,1 %.

F-10 PROTECȚIA SOCIALĂ

Alocațiile pentru protecție socială în buget pe anul 2020 s-au prevăzut în suma totală de 23032,6 mii lei. Pe parcursul anului planul de finanțare s-a precizat în sumă de 26029,3 mii lei, cu o majorare de 2996,7 mii lei. Executarea bugetului constituie 21733,3 mii lei, procentul executării fiind 83,5 la sută.

Din transferuri cu destinație specială au fost acoperite următoarele cheltuielile :

- Compensațiile pentru serviciile de transport – executat 1579,3 mii lei;
- Indemnizații pentru copii infiași și copii orfani și rămași fără îngrijirea părintească- executat 1028,1 mii lei;
- Alocații pentru susținerea tinerilor specialiști în instituțiile din învățământ- 388,8 mii lei;
- Acordarea prestațiilor sociale (bani de buzunar) – 394,0 mii lei;
- Indemnizația unică pentru construcția sau procurarea spațiului locativ- 41,0 mii lei.

În componența bugetului raional este inclus *Transferul curent primit cu destinație specială (Fondul local de susținere socială a populației)*, care a fost aprobat în sumă de 1310,3 mii lei, precizatul pe an constituie 3017,3 mii lei, iar cheltuielile au fost executate în sumă de 2137,9 mii lei.

În anul 2020, din Fondul republican de susținere a populației, au fost executate cheltuielile pachetului minim de servicii sociale inclusiv:

- serviciul sprijin familial – 283,0 mii lei;

- serviciul suport monetar – 167,4 mii lei;
- serviciul asistență personală – 1687,5 mii lei.

III. CREAŢE ŞI DATORII FORMATE ÎN INSTITUŢIILE BUGETARE

La finele anului 2020, în raportul anual de executare a bugetului Unităţilor Administrativ-Teritoriale de nivelul II s-au înregistrat creanţe de **1478,0 mii lei** şi datorii în sumă de **10191,9 mii lei** cu 295,8 mii lei mai mult comparativ cu anul 2019.

Ponderea cea mai mare în total datorii o au datoriile salariale şi contribuţiile sociale, în mărime de 9790,4 mii lei. Acestea reprezentând salariul calculat pentru luna decembrie şi achitat în luna ianuarie 2021 şi sunt cu 724,3 mii lei mai mari faţă de aceeaşi perioadă a anului precedent.

Datoriile pentru plata serviciilor la situaţia din 31.12.2020 au constituit 95,5 mii lei, cu 86,5 mii lei mai puţin faţă de începutul anului, cele mai mari fiind:

- Pentru energie electrică - 32,4 mii lei (cu 5,3 mii lei mai puţin faţă de începutul anului), cele mai mari datorii înregistrând:
 - Direcţia Asistenţa Socială -5,7 mii lei,
 - Gimnaziul Sărăteni – 5,9 mii lei,
 - Şcoala de Arte plastice -4,9 mii lei,
 - Gimnaziul Chiţcani – 3,7 mii lei.
- Pentru gaze - 22,3 mii lei , dintre care :
 - Consiliul Raional - 5,5 mii lei;
 - Asistenţa Socială – 3,2 mii lei;
 - Gimnaziul Ratuş – 13,5 mii lei.
- Pentru servicii informaţionale – 11,5 mii lei, după cum urmează;
 - Gimnaziul Nucăreni -1,7 mii lei,
 - Liceul Teoretic „Lucian Blaga” Teleneşti - 1,6 mii lei.
- Pentru servicii de telecomunicaţii – 15,6 mii lei
- Pentru prestaţiile sociale (cod ECO 273) au fost înregistrate datorii în sumă de 91,7 mii lei, dintre care:
 - Indemnizaţii pentru incapacitate temporară de muncă achitate din mijloacele financiare ale angajatorului – 76,6 mii lei, dintre care:
 - Consiliul Raional - 4,9 mii lei;
 - Asistenţa Socială – 12,0 mii lei;
 - Instituţii de învăţământ din raion – 59,7 mii lei.

Comparativ cu perioada similară a anului precedent datoriile pentru plata prestaţiilor sociale s-au mărit cu 70,8 mii lei.

- Datorii pentru reparaţiile capitale ale clădirilor a înregistrat gimnaziul Ineşti 143,7 mii lei din suma totală de 146,5 mii lei,
- Pentru procurarea produselor alimentare s-a înregistrat datoria totală de 11,5 mii lei, micşorându-se cu 30,1 mii lei faţă de perioada similară a anului precedent.

Din suma totală a creanțelor de 1478,0 mii lei, cele mai mari au fost înregistrate de :

- Direcția Asistența socială – 752,6 mii lei (pentru prestații de asistență socială);
- Gimnaziul Verejeni – 61,5 mii lei (42,7 mii lei - gaze, 16,4 mii lei – energie electrică);
- Gimnaziul Suhuluceni -60,7 mii lei (53,7 mii lei –gaze);
- Gimnaziul Brânzeni - 92,7 mii lei (66,0 mii lei –servicii reparație curentă, 26,7 mii lei – procurarea mobilier);
- Gimnaziul Telenești 176,8 mii lei (117,9 mii lei –gaze, 22,3 mii lei - energie electrică, 20,2 mii lei – apa și canalizare);
- Gimnaziul Bănești Vechi -36,7 mii lei (21,9 mii lei –energie electrică, 14,3 mii lei - procurare produse alimentare);
- Gimnaziul Mândrești – 37,9 mii lei (26,6 mii lei - procurare produse alimentare)
- Direcția Educație -36,5 mii lei (procurare combustibil);
- Consiliul Raional -33,4 mii lei (22,8 mii lei pentru procurare combustibil);
- Gimnaziul Ciulucani -28,2 mii lei (19,5 mii lei –gaze);

Din suma totală a creanțelor și datoriilor, la situația din 31.12.2020, creanțe și datorii cu termen de achitare expirat nu au fost înregistrate.

IV. CONCLUZII

Luând în considerare că în ultimul timp legislația și actele normative sunt într-o permanență modificare, în scopul sporirii profesionalismului și evitării admiterii încălcărilor financiare, pentru specialiștii din domeniu, pe parcursul perioadei de raportare, au fost organizate, de către specialiștii Direcției Finanțe, instruirii pentru monitorizarea executării actelor legislative și normative și a fost acordat ajutor metodologic.

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.

Șef Direcția Finanțe

Ludmila Darii