



DECIZIE

Nr. _____

din _____ 2020

„Cu privire la executarea
bugetului local pentru
anul 2019”

Examinînd raportul privind executarea bugetului local Radulenii Vechi pe perioada anul 2019, prezentată de contabilul-șef d-na Raileanu Efimia, Consiliul local constată că, bugetul local s-a executat pe perioada de gestiune la venituri în sumă de 3775728.84 lei. Volumul cheltuielilor executate constituie 3615849.39 lei.

Datorii cu termen de achitare expirat la 01.01.2020 nu dispunem.

La sfîrșitul perioadei de gestiune exercițiul bugetar s-a încheiat cu ascendent de 159879.45 lei și sold de mijloace financiare la contul bancar în sumă de 299565.99 lei. Luînd în considerație cele menționate, în temeiul Art.14,p.2, lit.(h) a Legii nr. 436 - XVI din 28.12.2006, privind administrația publică locală în baza Art.47 lit. (d) a Legii nr.181 din 25.07.2014 privind finanțele publice și responsabilității bugetar fiscale, Consiliul local Radulenii Vechi

DECIDE:

1. Se aprobă raportul privind executarea bugetului local pentru anul 2019:
 - la venituri în sumă de – 3775728.84 lei
 - la cheltuieli în sumă de 3615849.39 lei
 - cu ascedent în sumă de 159879.45 lei și sold la contul bancar la sfîrșitul perioadei de gestiune – 459445.44 lei.

Președintele
Ședinței

/ _____ /

Secretarul
Consiliului local Radulenii Vechi

/ Grosu Tatiana /



RAPORTUL DESPRE EXECUTAREA BUGETULUI PRIMĂRIEI RĂDULENII VECHI

anul 2019

I. Cerințe la descrierea generală a executării bugetului

Punctul 1

a) Pentru anul 2019 a fost aprobat bugetul la partea de venituri în sumă de 6257900 lei.
Precizat pe anul 2019 avem suma 6468300 lei.

b) Executat partea de venituri anual 2019 suma 3775728.84 lei (58.37% executat fata de precizat), cu 1524494.45 lei mai mult față de executat anual 2018.

Impozite pe venit cod Eko 111 plan aprobat si precizat avem suma 125100 lei . Executat anual 2019 suma constituie 127539.47 lei (101.95 %), cu 4237.56 lei mai puțin față de incasarea anuala la codul respectiv a anului 2018.

Incasarea supraplan cu **4915.18 lei** la codul **111110-Impozit pe venit retinut din salariu** este cauzata de majorarile salariale (Legea 270/2018).

Incasarea in suma de 10634.29 lei la codul 111121-Impozit pe venit PF spre plata urmare declaratiilor depuse la Directia Administrare Fiscala Floresti.

La codul 111130-Impozit pe venitul aferent operatiunilor de predare -incasare 1890 lei-incasare a fost efectuata lunar a cite 157.50 lei.

Impozite pe proprietate -cod 113 suma aprobat si precizat constituie 222200 lei, executat in anul 2019 avem 182420.09 lei (82.10% fata de precizat). Fata de anul 2018 la raport anual incasările la codul dat constituie cu 31498.23 lei mai puțin.

Impozit funciar pe terenurile cu destinație agricolă cu excepția impozitului de la gospodăriile țărănești (de fermieri) cod Eko 113110 plan anual 122400 lei, executat - 107879.89 lei - cu 13541.58 lei mai puțin fata de planul precizat pe anul 2019. Cauza neexecutării -s-au incasat cu 15 % reducere.

Impozit funciar pe terenurile cu destinație agricolă de la gospodăriile țărănești cod eko 113120 plan anual 58200 lei, executat -37341.87 lei cu 14490.04 lei mai puțin fata de executat an.i 2018- Procentul executării constituie 64.16%. Datorie la Codul 113120 pentru anul 2019 are Iacobin Dm.G.T.

Impozit funciar pe terenurile cu altă destinație decât cea agricolă cod Eko 113130 suma precizată anual constituie 500 lei, executat 2019 suma constituie 2292.84 lei (>200%). Cu 2555.05 lei mai puțin fata de anul trecut incasare la cod dat care constituia 4847.89 lei.S-au incasat la impozitul dat de la MOLDELECTRICA IS, II MURZAC MARIA, SA MOLDTELECOM, RET.ELECTRIC DE DESTRIIBUTIE NORDSA Bogdan Ion GT.(incasare incorecta de la codul 113120-suma-990.31 lei), Galamac Gr GT -(incasare incorecta de la codul 113120 -suma 1245.50 lei).

Impozit funciar incasat de la persoane fizice cod Eko 113140 suma executat este de 15707.52 lei față de planul 22500 lei -69.81 % sau cu 879.48 lei mai puțin fata de aceiasi perioada a anului trecut. Cauza neexecutării - Pensionerii au beneficiat de inlesniri si reduceri la codul dat conform Legii in vigoare.

Impozit funciar pe pășuni și finete cod Eko 113150 executat 9134.89 lei față de plan precizat 10000 lei, la nivel de 91.35 %. Platitorii impozitului pe pasuni si finete au beneficiat de reducere 15 % achitind pina la 30 iunie a anului de rapor conform Codului Fiscal.

Impozit pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice cod Eko 113210 plan anual 900 lei, executat anual 2019 suma 1608.60 lei mai mult de 100 % , s-au incasat datorii ale anului precedent.

Impozit pe bunurile imobiliare ale persoanelor fizice cod Eko 113220 plan precizat 5100 lei, executat 4260.35 lei -cu 839.65 lei mai puțin fata de precizat , 504 lei - reducere 15 %- Procentul executării 83.54 % .Comparativ cu anul precedent s-au incasat cu 2506.78 lei mai puțin in anul 2019 fata de anul 2018.

Impozit pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice si fizice înregistrate în calitate de întreprinzător din valoarea estimată (de piață) a bunurilor imobiliare cod Eko 113230 executat

2019 este suma 1600 lei (88.18%). Plan precizat 1600 lei. S-au incasat 1410.85 lei impozit pe bunurile imobiliare achitat de catre pers fiz-ce cetateni din valoarea estimata (de piata) a bunurilor imobiliare de la UniversalCOOP, Darie S I.I., Moara(murzac).

Impozit pe bunurile imobiliare achitat de persoane fizice-cetateni, din valoarea estimată (de piață) a bunurilor imobiliare cod Eko 113240 –executat 2783.28 lei . Plan anual-1000 lei. S-au incasat supraplan incasari la impozitul dat de la :Groza Nicolae , Murzac Arsenie care s-a incasat incorect de la codul 113230, precum si Lucinschi Nic. Achitarea s-a efectuat individual de catre platitor la impozitul 113240 conform avizelor de la BTI .Anul precedent la raport anual executat era suma 4334.8 lei>200%.

Impozitele și taxele pe mărfuri și servicii cod 114 la total s-au executat 34733.54 lei față de 32100 lei precizat 2019 la nivel de 108.20 % . Sau mai puțin cu 9009.37 lei fata de executat anul precedent.

Taxa pentru amenajarea teritoriului cod Eko 114412 s a executat in suma de 5564.30 lei fata de planul precizat de 5700 lei.

Taxa pentru unitățile comerciale cod Eko 114418 s-au incasat în mărime de 29169.24 lei față de plan anual 26400 lei. Procentul majorat al incasarilor la codul respectiv(110.49% fata de precizat) urmare faptului ca s-au incasat datoriile ale anului precedent in suma de 2769.24 lei.

Veniturile din proprietate cod 141 executat 76765.36 lei față de 97700 lei (78.57%).

Arenda terenurilor cu destinație agricolă incasată în BL de nivel cod Eko 141522 plan anual 97700, executat 76765.36 lei. Plata de arenda pentru iazuri s-a luat la calcul insa nu se incaseaza, deoarece detinatorii obiectelor acvatice refuza sa achite, motivind ca beneficiaza de actii de la Piscicola Nord. La calcul pentru arenda iazurilor a fost calculata suma 8826.31 lei-pentru suprafata 6.2333 ha Lungu Mihail, 23545.71 lei pentru suprafata de 16.6284 ha Bogdan Ion, 10152.82 lei pentru suprafata de 7.1701 ha Bruma Vitalie. Toti 3 arndasi refuza semnarea contractului de arenda, inclusiv refuza achitarea platii de arenda. Nu s-au incasat nici restanta de la Iacobin Elena G.T.pentru suprafata de 27 ha din F.R. la impozitul dat. In FD 041- la codul 811420 creanta ale contribuabililor este aratata suma de 29225,81 lei la sf perioadei de gestiune.

Veniturile din vânzarea mărfurilor și serviciilor cod Eko 142 s-au executat în sumă de 61828.95 lei față de 95500 lei precizat 2019 si cu 3365.92 lei mai puțin fata de executat anul curent fata de precedent.

Cod Eko 142252- Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public incasata in BL de nivelul I plan anual 14400 lei executat 2019 suma 8291 lei (57.58%) .

Cod Eko 142310 Incasări de la prestarea serviciilor cu plată executata avem suma de 41229.98 lei pentru 2019 față de 71400 lei plan anual. La codul respectiv pentru anul 2019 la gradinita a fost planificata suma 70.9 mii lei pentru 45 copii copii in mediu *200 zile copii * 7.75 lei-/zi plata parintilor pentru intretinerea copiilor. O incasare scazuta la codul respectiv avem in anul de raport din cauza frecventei joase a copiilor in gradinita, precum si mai multi copii au fost scutiti de la plata parinteasca prin Decizia Consiliului local.

Cod Eko 142320 Plata pentru locatiunea bunurilor patrim publ executata avem suma de 12307.97 lei pentru 2019 față 9700 lei plan anual.A achita Chitan Maria pentru arenda Casei specialistilor.

Amenzi și sancțiuni plan 1000 lei .Nu este incasare.

Alte venituri si venituri neidentificate cod 145.Plan anual 2019 este 3000 lei -executat 2019 suma 9619 lei .(Descifrarea se anexează).

Transferurile primite între bugetul de stat și bugetele locale s-au executat în sumă de 3282822.43 lei fata de 5891700 lei precizat 2019.

S-a majorat planul initial la transferuri cu destinatie speciala pentru educatie prescolara cu 111500 lei la codul 191211 .

-Transferuri curente primite cu DG cod 191239 plan precizat cu 21400 lei , care s-au executat 120300 lei. S-a majorat planul initial la codul respectiv cu 98.9 mii lei pentru achitarea salariilor pe lunile noiembrie si decembrie angajatilor primariei si celor de la cultura.

La codul 191420-transferuri plan anual 4 mln-executat anul 2019 avem 1437272.54 lei.

Veniturile efective pentru anul 2019 constituie 4197033.43 lei

O comparatie mai ampla la nivel de K3 a executarii partii de venituri anul 2019 față de anul 2018 cu suma devierii efectivelor fata de precizat si fata de anul precedent este arată în tabelul de mai jos:

Denumirea	Planul precizat pe anul 2019	Efective 2019	Executat anul 2018	Efective 2018	Devieri efective de la planul precizat (+;-)	Devieri Efective 2019 Fata de efective 2018
1	2	3	4	5	6=3-2	7=3-5
Impozitul pe venit 111	125100	127539.47	131777.03	131777.03	2439.47	-4237.56
Impozitul pe bunurile imobiliare 113	222200	182420.09	213918.32	213918.32	-39779.91	-31498.23
Impozite și taxe pe marfuri și servicii 114	32100	34733.54	43742.91	43742.91	2633.54	-9009.37
Venituri din proprietate 141	97700	76765.36	35846.30	35846.30	-20934.64	40919.06
Venituri din vânzarea marfurilor și serviciilor 142	95500	60229.46	65194.87	66305.69	-35270.54	-6076.23
Amenzi și sancțiuni 143	1000		750.00	750.00	-1000.00	-750.00
Alte venituri 145	3000	9619	31545.43	31545.43	6619.00	-21926.43
Alte venituri si finantari 149		422904.08		236717.5	422904.08	186186.58
Transferuri 190	5891700	3282822.43	1728459.53	1728459.53	-2608877.57	1554362.9
Total	6468300	4197033.43	2251234.39	2489062.71	-2271266.57	1707970.72

Punctul 1

Partea de cheltuieli a bugetului Primăriei Radulenii Vechi anul 2019 executat în mărime de 5298130.30 lei , efective 3159823.63 lei. Plan precizat anul 2019 constituie 6701500 lei.

Structura executării bugetului Primăriei s.Rădulenii Vechi după clasificarea economică a cheltuielilor anul 2019 fata de anul 2018, se caracterizează astfel:

Denumirea	Planul precizat	Cheltuieli de casă	Cheltuieli efective	Efective 2018	Devieri ch de casa	Devieri ch efective	Devieri efective
-----------	-----------------	--------------------	---------------------	---------------	--------------------	---------------------	------------------

	pe anul 2019	2019	2019		Fata de precizat	fata de precizat	2018 fata de ef 2017
1	2	3	4	4a	5=3-2	6=4-2	7=4-4a
Cheltuieli de personal 21	1606610	1555871.53	1570114.92	1092697.33	-50738.47	-36495.08	477417.59
Bunuri si servicii 22	435460	406142.92	611725.79	611372.95	-29317.08	176265.79	352.84
Cheltuieli privind deprecierea activelor 230			382206.77	362726.89		382206.77	19479.88
Subsidii 25	10000	10000	10000				10000
Prestații sociale 27	119550	99533.48	99783.33	14614.54	-20016.52	-19766.67	85168.79
Alt cheltuieli 28	45650	21900	485992.82	3257	-23750	440342.82	453422.82
Mijloace fixe 31	4181000	1307136.05			-	-4181000	
Stocuri de materiale 33	303230	215265.41			2873863.95	-303230	
					-87964.59		
Total	6701500	3615849.39	3159823.63	2113981.71	-	-	1045841.92
					3085650.61	3541676.37	

Analiza alocățiilor , pe perioada de gestiune, denotă faptul, că acestea au fost prevăzute preponderent pentru retribuirea muncii personalului (97.40%-executat fata de plan), achitarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii (96.00%) și a primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală (89.43), care dețin ponderea de 43.34% în totalul cheltuielilor de casă, și de 49.90% - în totalul cheltuielilor efective. De asemenea, o pondere semnificativă în totalul cheltuielilor precizate pentru anul 2019 o constituie Bunurile și serviciile (93.27%), , prestatiile sociale cod 27-(83.26% executat fata de precizat.).Alte cheltuieli codul 28 (47.97%).

Salarizarea personalului Primăriei Raduleni Vechi s-a efectuat în baza prevederilor Legii. 48 din 22.03.2012 „Privind sistemul de salarizare a funcționarilor publici”, Sistemului Unitar de Salarizare –Legea 270, 271 din 16.11.2018.

În scopul cheltuielilor de personal ale Primăriei Răduleni Vechi , au fost înregistrate cheltuieli de casă în sumă de 3615.8 mii lei, iar cele efective –3159.8 mii lei.

La 31.12.2019, datoriile creditoare față de personal la retribuirea muncii constituie 100038.40 lei, la contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii – 22964.88 lei, și la primele de asigurare obligatorie de asistență medicală – 4493.27 lei, calculate pe luna decembrie 2019. Datorii la alimentație pe luna decembrie suma constituie 2733.89 lei., la combustibil datoria constituie 691.03 lei, procurarea rechizitelor de birou-cod 336 suma 698 lei fata de Cartea Luciana.Total sumă datoriilor constituie 131619.47 lei.

PIP2 0102 Activitatea consiliilor locale

b) Pentru activitatea consiliului local Raduleni Vechi în anul 2019 au fost aprobate 101 mii lei , executat 2019 – 93.9 mii lei, de la codul 273600 s-a achitat indemnizația așezărilor locale la expirarea mandatului in suma de 78938.18 lei.

Autoritățile executive și organele administrative

PIP2 0301 "Exercitarea guvernării"

- a) pentru programul respectiv la planul aprobat s-au efectuat modificari la remunerarea muncii – la primeri și contribuții, fiind achitat premiu funcționarilor publici, lucratorilor tehnici ai Aparatului primarului pentru rezultatele anului 2018. In baza Deciziei Consiliului nr. 02/06 din 22.03.2019 s-a majorat partea de cheltuieli la codul eko 314110 cu 40 mii lei pentru procurarea si instalarea camerelor video la Aparatul primarului.In baza Dispozitiei primarului nr.18 din 19.02.2019 s-a majorat codul 222950 –servicii judiciare cu 4000 lei, b) Pentru întreținerea autorităților executive in anul 2019 au fost executate cheltuieli în sumă de 861.1 mii lei, fata de planul precizat 959.9 mii lei ,ceea ce constituie 89.7 la sută.

Pe perioada de gestiune au fost întreținute 9 unități, inclusiv, 5 unități funcționari publici și 4 personal auxiliar.

Denumirea	Planul precizat 2019	Cheltuieli de casă 2019	Cheltuieli de casă 2018	Cheltuieli efective 2019	Cheltuieli efective 2018
1	2	3	3A	4	4A
21-Cheltuieli de personal	696.3	666.0	532.5	668.8	530.8
22-Bunuri si servicii	133.1	108.5	104.4	147.3	161.2
27-Prestatii sociale	7.0	1.2	4.2	1.5	4.2
23-				290.2	236.2
28				318.9	
31-Mijloace fixe	60.0	40.0	338.8		
33-Stocuri de materiale circulante	63.5	45.4	38.2		
Total	959.9	861.1	1018.1	1426.7	932.4

În 2019 la Aparatul primarului au fost majorate cheltuielile de personal cu suma 130.2 mii lei, mijloacele fixe cu 40 mii lei pentru procurarea camerelor video la primarie. Cheltuielile de casa s-au executat 95.65 % fata de precizat, cu 157 mii lei mai puțin fata de anul 2018, efectivele s-au indeplinit cu 466.8 mai mult fata de precizat 2019 si cu 494.3 mai mult fata de perioada similara a anului precedent.

P1P2 8802 Educație timpurie

a), b) Pentru întreținerea instituției de învățămînt preșcolar pentru anul 2019 au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 766.5 mii lei .S-a majorat planul la cheltuieli de personal cu suma 195.7 mii lei – dintre care 111.5 mii lei ne-au fost acordate transferuri cu destinație specială.

Executat în anul 2019 la gradinița 893.5 mii lei, cu 68.7 lei mai puțin fata de precizat 2019. Pentru anul 2019 au fost executate 740.9 mii lei din suma Transferurilor cu destinație specială de la bugetul de stat, acestea constituind 100 % din suma precizată .Cheltuielile efective constituie 960.8 mii lei. Au fost majorate mijloacele fixe cu suma 11000 lei. Incasari de la prestarea serviciilor cu plata executat 39963.99 lei fata de precizat 70900 lei. Au constituit gradinița în mediu pe an 40 copii fata de planul 45 copii. Datoria la plata parinteasca constituie 4238.80 lei. Datoria la remunerarea muncii constituie 40631.67 lei pentru luna decembrie 2019. Contributii de asigurari obligatorii de stat datoria constituie 9345.28 lei, prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala datoria este de 1828.43 lei. La alimentatie - 2733.89 lei pentru lactate din luna decembrie. Cheltuieli medii pentru intretinerea unui copil in gradinița constituie 22337.50 lei.

Cultura ,arta și acțiuni pentru tineret

P1P2 8502 Dezvoltarea culturii

b) Pentru întreținerea instituțiilor din cultură în anul 2019 în bugetul Primăriei s.Radulenii Vechi au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 216.6 mii lei fiind executate 249.4 mii lei . Cheltuielile de casa -249.4 efective s-au cifrat la 305.3 mii lei. S-au planificat 9 mii lei la codul 142320 pentru locatiune la casa de cultura –executat în anul 2019-11.5 mii lei, efective -11.5 mii lei. Aceste alocații au fost repartizate și executate astfel:

Denumirea instituției	Plan precizat pe anul 2019	Cheltuielile de casă 2019	Cheltuielile efective 2019
-----------------------	----------------------------	---------------------------	----------------------------

Biblioteca	94.9	75.9	86.8
Casa de Cultură	193.7	173.5	218.5
TOTAL	170.8	249.4	305.3

a) P1P2 3104-Armata Nationala

b) Pentru serviciile in domeniul apărării naționale s-au executat 900 lei (3 recruti) . Plan anual 1500 lei.

a) P1P2 8602 Sport

b) Pentru serviciile de sport și cultură fizică în anul respectiv au fost prevazute mijloace financiare în marime de 5 mii lei, din care au fost executate 3 mii.

Denumirea instituției	Plan precizat pe anul 2019	Cheltuielile de casă 2019	Cheltuielile efective 2019
Activități sportive cod 28	5.0	3.0	3.0
TOTAL	5.0	3.0	3.0

a) P1P2 8603-Tineret

b) Pentru serviciile de tineret în anul respectiv au fost prevazute mijloace financiare în marime de 18.6 mii lei, din care au fost executate 10.6 mii lei.

Denumirea instituției	Plan precizat pe anul 2019	Cheltuielile de casă 2019	Cheltuielile efective 2019
Alte cheltuieli 28	14.0	3.0	3.0
Stocuri de materiale circulante cod 33	7.6	7.6	7.6

S-au executat 10.6 mii lei pentru activitatile pentru tineret : Anul Nou si Craciunul , 8 MARTIE, Hramul satului la 22 mai, precum si alte activitati organizate de catre angajatii din cultura impreuna cu Administratia Publica locala.

P1P2 7502 Dezvoltarea gospodăriei comunale

a)

b) În bugetul anului 2019 au fost precizate cheltuieli la subprogramul dat in marime de 65 mii lei – executate in perioada 2019 sunt 56.4 mii lei.

Denumirea instituției	Plan precizat pe anul 2019	Cheltuielile de casă 2019	Cheltuielile efective 2019
Amenajarea teritoriului	65.0	56.4	54.9

P1P2 7503-Aprovizionarea cu apa

a) In baza Deciziei a fost majorat planul la codul 319 cu 55 mii lei.

b) Pentru subprogramul dat a fost precizata suma 4 mln lei pentru implementarea Proiectului «Conectarea satului Raduleni Vechi la conducta Balti-Soroca si retelele satesti de apeduct si canalizare din s.Raduleni Vechi (etapa1-retele de apa).

Denumirea instituției	Plan precizat pe anul 2019	Cheltuielile de casă 2019	Cheltuielile efective 2019
Aprovizionarea cu apa	4055.0	1446.2	

Au fost achitate 8.9 mii lei responsabilului tehnic al proiectului.

Din transferuri s-au efectuat lucrari in valoare de 1437.3 mii lei conform Proceselor-Verbale.

P1P2 7505 Iluminarea stradala

a)

b) Pentru Iluminarea stradala în anul respectiv au fost prevazute alocatii in marime de 60.0 mii lei. Efectiv 60 mii lei

Denumirea instituției	Plan precizat pe anul 2019	Cheltuielile de casă 2019	Cheltuielile efective 2019
Iluminarea străzilor	60	60.0	60.0

**P1P2 0820 Gestionarea Fondului de rezervă
(P1P2 9012, P3 -00291)**

a,b) Pe parcursul anului 2019 din fondul de rezervă au fost alocate 21850 lei pentru ajutoare banesti la cetateni locuitori ai satului Radulenii Vechi in baza Deciziei Consiliului satesc. Plan anual 22.8 mii lei.

**F1F3 1070-Protectie impotriva excluziunii sociale
(P1P2 9012, P3 -00291)**

Cod eko 272600-Ajutoare banesti

Plan precizat, executat, efective 11850 mii lei lei .S-au acordat ajutoare materiale in baza cererilor la 9 cetățeni ai satului Radulenii Vechi in baza Deciziei Consiliului satesc

P1P2-6402-Transport rutier

La codul 222500 a fost aprobată suma 158.9 mii lei .Executat si efective 158.9 mii lei.

P1P2-0840-Servicii legate de culte

Au fost acordate subsidii la Biserica sf.Nicolae din sat in baza Decizie Consiliului in valoare de 10 mii lei.

Punctul 3

Pe parcursul anului 2019 la capitolul proiecte finanțate din surse externe este in derulare proiectul «Conectarea satului Radulenii Vechi la conducta Balti-Soroca si rețelele satesti de apeduct si canalizare din s.Radulenii Vechi (etapa I-rețele de apa) in valoare totala de 12 mln lei, inclusiv cu ajustarea preturilor la proiect din anul 2017 cu 244,2 mii lei si anul 2018 cu 744 mii lei. Contractul este prelungit pina in anul 2022. In anul curent suma precizat in buget 4 mln lei pentru efectuarea lucrarilor in cadrul proiectului respectiv.Executat 1446.2 mii lei in baza Proceselor Verbale.

Punctul 4

Partea de cheltuieli la codul Eco 333110 „Procurarea produselor alimentare” a fost precizata 198.6 mii lei , 140.6 mii lei – cheltuieli de casă – și 145.1 mii lei – cheltuieli efective ce constituie 73.06 % îndeplinirea față de suma precizată .

Pe parcursul anului 2019 în grădiniță au activat 2(doua) grupe de copii cu număr mediu de 40 copii : grupa de 3-5 ani cu 16 copii lunar, grupele 5-7 ani cu 24 copii lunar. Media de completare a unei grupe de copii este de 40 copii. Media de frecvență a unui copil pe lună este de 13 zile lunar.

Normativul mediu de alimentație precizat în Buget pentru un copil pe zi este de 26.25 lei în grădiniță - pe parcursul perioadei de gestiune la Grădinița s-au alimentat 478 copii cu media de 23.35 lei pe zi pentru un copil inclusiv ,7.76 lei pe zi pentru un copil plata părintească . Neexecutarea normativului de alimentare a unui copil pe zi este motivata prin imposibilitatea procurarii produselor alimenatre in cantitatea cuvenita ,lactatele fiind aduse de producător de două ori pe săptămână, respectiv nu pot fi luate cantitățile necesare fiind încălcat termenul de valabilitate . Încasările pînă la 31.12. 2019- sunt în sumă de 39963.992 lei , datorii la plata părintească la 01 ianuarie 2020 sunt în sumă de 4238.80 lei .Suma creanțelor ce ține de plata părintească este motivată prin restanțele la plata părintească pe luna decembrie 2019. Pe perioada de gestiune au fost procurate medicamente in valoare de 999,53 lei.Efective la medicamente constituie 1998.85 lei.In stoc produse alimentare avem in valoare de 1576.20 lei. medicamente nu sint in stoc.

Pe perioada de gestiune nu au fost efectuate cheltuieli de casă și efective pentru procurare inventarului moale, echipament , jocuri.

Punctul 5

La iluminare stradala s-au executat la codul 319230 Instalatii de transmisie în curs de executie 50 mii lei -extinderea retelei de iluminare stradala La gimnaziul s-a efectuat reparatie capitala .in valoare de 182904.08 lei.

Punctul 6

Analiza evoluției soldului de mijloace financiare la 31.12.2018 în mărime de 299565.99 lei și soldul la 31.12.2019 în sumă de 459445.44 lei.

Soldul de mijloace financiare la situația din 01.01.2019, în mărime de 299565.99 lei s-au format în urma : 299565.99(sold disponibil la 01.01.2018)+3775728.84 lei (total venituri executate)- 3615849.39 lei (total cheltuieli executate)= 459445.44 lei.

Total Datorii la 31.12.2019 constituie 131619.47 lei, iar creanțele 4238.80 lei. Datorii cu termenul de achitare expirat nu sînt.

II. Cerințe la descrierea informației din bilanț

Punctul 1

Circulația mijloacelor bănești ,valorilor materiale ,decontărilor și fondurilor,efectuate din contul mijloacelor bugetare , este reflectată în „Bilanțul contabil ” (formularul FD-041) pe anul 2018

Punctul 2

La contul de decontare bugetar al unității administrativ-teritoriale ,s-au înregistrat la contul trezorerial mijloace bănești în sumă de 299565.99 lei(subcontul 431100) .Cuantumul mijloacelor financiare s-a micșorat cu 182873.23 lei comparativ cu cel înregistrat la 01.01.2018.

II. Bilantul contabil

1.Bilant contabil la situatia 01.01.2018 constituie la activ si pasiv **8663658.46 lei** si 01.01.2020 constituie la activ si pasiv suma **9485530.03 lei**.

2.In perioada de raport s-a majorat valoarea mijloacelor fixe cu 1574964.25 lei,inclusiv:

-Procurari-1328077.59 lei, dintre care:

- la aparatul primarului s-au procurat camere video in valoare de **39960 lei**,
- la gradinita s-au procurat masa si dulap inox in valoare de **10987 lei**
- **la codul 319 la subprogramul Aprovizionarea cu apa s-au efectuat lucrari in valoare de 1277130.59 lei.**

-din contul investitiilor capitale au intrat la codul 313-Instalatii de transmisie 49999.58-extinderea retelei de iluminare stradala la subprogramul -Iluminarea strazilor.

-Alte majorari au intrat -reparatia capitala la gimnaziu , valoarea careia este de 182904.08 lei.

S-au micșorat valoarea mijloacelor fixe cu suma 832971.89 lei ,inclusiv:

- Realizarea cladirilor-240000 lei (depozit)
- Trecute la majorarea obiectelor din contul investitiilor capitale-49999.58 lei
- Alte micșorari -suma de 13983 lei (au fost trecute de la codul 316 la codul 314
- Casarea -710055.31 lei

Sold la sfirsitul perioadei constituie 16665397.20 lei.

Sold initial uzura constituie 9371150.46 lei.

Calculat uzura mijloacelor fixe pe anul 2019 constituie 382206.77 lei.

Uzura din contul mijloacelor fixe transmise cu titlu gratuit sau trecute la pierdere constituie 304896.49 lei.

Sold final uzura mijloacelor fixe constituie 9448460.74 lei.

3. Active neproductive la situatia de 01.01.2020 (terenuri) constituie 1518310 lei.

4. Valoarea totală a stocurilor de materiale circulante (cod 33) la 01.01.2019 însumează **17913.34 lei**. S-au majorat pe parcursul anului 2019 cu 219230.22 lei, inclusiv:

- Procurari-219230.22 lei.
S-a micșorat stocul de mijloace circulante cu 221294.66 lei ,
- Cheltuieli pentru necesitățile instituțiilor -Casare-221294.66 lei.

La 31.12.2019 valoarea mijloacelor circulante constituie **15848.90 lei**.

5. Pe parcursul anului 2019 am primit finantari in suma de 182904.08 lei.

6. In perioada de raport anul 2019 s-au inregistrat Venituri efective in suma de 4197033.43 lei, inclusiv

- -incasari de la prestarea serviciilor cu plata-39963.99 lei
- Plata pentru locatiunea patrimoniului public 11974.47 lei
- Venituri din realizarea activelor -240000 lei
- Alte venituri ale inst bug-re -182904.08 lei.

Cheltuieli efective constituie pentru anul 2019 suma 3159823.63 lei, inclusiv:

- Cheltuieli de personal -1570114.92 lei
- Bunuri si servicii-611725.79 lei
- Cheltuieli privind deprecierea activelor 382206.77 lei
- Subsidii 10000 lei
- Prestatii sociale-99783.33 lei
- Alte cheltuieli-485992.82 lei

Rezultatul financiar al anului curent -1037209.80 lei.

La conturi extrabilantiere la codul 811420 Creante fata de bugetul de stat al contribuabililor datorii din arenda terenurilor cu destinatie agricola pentru anul 2018 (2019) ramine a fi 29225.81 lei.

Punctul 7

Stocurile de produse alimentare constituie 1576.20 lei, stoc medicamente -nu avem.

Pe perioada de gestiune credite bugetare și bancare nu au fost primite.

Punctul 8

Pe perioada de gestiune lipsuri neajunsuri, delapidări nu au fost înregistrate. Datotiile interne constituie la sf anului 131619.47 lei la codul 51

Punctul 9. Mijloace temporar intrate la 31.12.2019 -suma 973.97 lei la cod 518.

III. Explicații la descrierea datoriilor și creanțelor

Punctul 1

Creanțele la situația din 01 ianuarie 2020 pe primărie constituie 4238.80 lei, ceea ce constituie plata părintească pentru luna decembrie 2019.

Datoriile formate la situația din 31.12.2019 constituie - 131619.47 lei, prioritate detin datorii ca : 100038.40 lei retribuirea muncii pentru luna decembrie 2019, și respectiv 22964.8 lei - contribuții la bugetul asigurărilor sociale de stat și 4493.27 lei - prime de asigurare medicală, , procurarea produselor alimentare-2733.89 lei, rechizite de birou datoria constituie 698 lei la Cartea Luciana SRL, datoria pentru combustibil la Tirez-Petrol I.M. constituie 691.03 lei.

Datorii cu termen expirat la data de 01.01.2020 nu s-au înregistrat.

Punctul 2

IV. Cerințe la raportul de performanță (bugete pe programe)

Bugetarea fundamentată pe programe și performanțe al Primăriei Radulenii Vechi este elaborată în temeiul Setului metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului aprobat prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 209 din 24.12.2015, conform sintezei prezentate în următorul tabel:

Sinteza programelor de cheltuieli cuprinse în bugetul local:

Denumirea programului	Cod
Legislativul și serviciile de suport	0111
Activitatea consiliilor locale	0102
Alte servicii de stat cu destinatie generala	0169
Gestionarea fondului de rezerva	0802

Executivul și serviciile de suport	0111
Exercitarea guvernării	0301
Apararea națională	0259
Servicii de suport în domeniul apărării naționale	3104
Transport rutier	0451
Dezvoltarea drumurilor	6402
Dezvoltarea comunala și amenajare	0620
Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și servicii comunale	7502
Aprovizionarea cu apă	7503
Iluminarea străzilor	7505
Cultura, cultele și odihna	0820
Dezvoltarea culturii	8502
Servicii de sport și cultura fizică	0812
Sport	8602
Servicii pentru tineret	0813
Tineret	8603
Educație timpurie	0911
Educație timpurie	8802
Protecție socială	1070
Protecție împotriva excluziunii sociale	9012

Bugetarea pe bază de programe a Primăriei Radulenii Vechi este în strânsă legătură cu planificarea pe termen mediu, deoarece majoritatea politicilor au o durată mai mare de un an. Implementarea sistemului dat de planificare are drept obiectiv eficientizarea cheltuielilor publice locale prin crearea unei legături directe dintre cheltuielile bugetare și rezultatele obținute din implementarea programelor bugetare, precum și realocarea resurselor disponibile pentru prioritățile comunității.

Bugetele pe programe cuprind toate resursele bugetare.

Bugetul local pe programe pentru anul 2018 cuprinde 10 programe și 13 subprograme. Cheltuielile programului 0102 "Activitatea consiliilor locale" sunt realizate 92.97% față de aprobatul pentru anul 2019.

Cheltuielile programului "Executivul și serviciile de suport, subprogram Exercițarea guvernării sunt realizate pentru anul 2019 în mărime de 861.1 mii lei față de precizat pentru 2019 suma 959.9 mii lei.

Cheltuielile executate în cadrul subprogramului *Servicii de suport în domeniul apărării naționale* constituie 0,9 mii lei.

Dezvoltarea drumurilor – la subprogramul dat precizate, executat sunt 158.9 mii lei. Performanța realizată la *Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și servicii*. Executat 2019 avem 56.4 mii lei.

Aprovizionarea cu apă - subprogramul dat are precizată suma 4055 mii lei în cadrul proiectului Conectarea satului Radulenii Vechi la apă potabilă, executat-1446.2 mii lei.

La **Iluminarea străzilor** executarea este de 60 mii lei. La Obiectivul stabilit – Extinderea rețelei de iluminare străzilor s-a făcut modificare din sold disponibil la înc de an 50 mii lei care s-au executat în baza Proceselor Verbale de îndeplinire a lucrărilor.

Cultura, cultele și odihna are ca obiectiv creșterea numărului de locuitori implicați în activități culturale, precum și sporirea numărului de cititori. Performanța realizată față de obiectivele sus menționate se explică 25 activități culturale organizate și desfășurate în localitate, Sărbători de iarnă, 8 Martie, sărbătorile Pascale, 9 Mai, 1 Iunie. Cheltuielile executate pentru subprogramul Biblioteca constituie 75.9 mii lei (79.98%) față de 94.9 mii lei precizat și la subprogramul Caminul cultural executat-173.5 mii lei (89.57%) față de 193.7 mii lei precizat 2019.

Personal de executie - 2,35 unitati , cheltuieli efective constituie 185.4 mii lei in anul 2019 fata de 185.56 mii lei a an.2018 ,ceea ce constituie 6.57 mii lei in 2019 fata de 4.83 mii lei salariul pe unitate in an.2018.
Personal de specialitate 2.25 unitati in anul 2019 cu salariul mediu lunar de 3.7 mii lei fata de salariul mediu lunar din anul precedent care constituia 1.6 mii lei.
Pentru bucatar 1.0 unitati de la activitatea 00448 --salariul mediu lunar pentru anul 2019 constituie 185.56 lei.

Pentru personalul auxiliar și de deservire-muncitori - 4 unit in an 2019 cu media sal lunar de 2.4 mii lei in anul 2019 fata de salariul mediu pe unitate 2018 fiind de 1.6 mii lei.

- Biblioteca - 1 institutie cu 1 unitati ,salariul efectiv constituie 43696.24 lei, iar salariul mediu pe unitate este de 3641.35 lei fata de 2968.59 lei -salariul mediu lunar al anului 2018.

- Casa de cultură - 1 institutie cu numarul de unitati de 2,5, salariul efectiv 128.6 mii lei, salariul mediu pe unitate a personalului de conducere constituie 6456.58 lei in anul 2019 fata de 2489.91 lei anul 2018, Salariul mediu al personalului de executie 2180 lei in anul de raport fata de 1162.5 lei anul 2018, pers.auxiliar -muncitori sal mediu constituie 2076.67 lei in anul 2019 fata de 1380 lei in anul 2018.

Devieri privind numărul de instituții nu sunt . Devieri privind numărul de personal nu s-au înregistrat.

V. Altă informație adițională

Punctul 1

Prin dispozitia primarului nr. 113 din 23.12.2019 a fost efectuata inventarierea bunurilor materiale si mijloacelor fixe.Lipsuri nu sint.

Punctul 2

Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost primite ajutoare cu titlul gratuit .

Punctul 4

Pe parcursul perioadei de gestiune a fost efectuat control lunar specialistului în percepere fiscală cu privire la folosirea blanchetelor de strictă evidență forma F-24 și la strictetea încasărilor impozitelor și vărsării la timp la „Moldova Agroindbank” . În urma controlului efectuat nu au fost încălcări s-au neajunsuri.

Punctul 5

Cheltuieli pentru realizarea programelor de utilare(consolidarea bazei tehnico-materiale) ale instituțiilor, asigurarea cu computere și echipament de rețea și implementarea tehnologiilor informaționale și comunicaționale s-au executat prin procurarea imprimantei performante secretarului consiliului , precum si cheltuieli pentru deservirea programelor Bit Buget, Bit secretar. Primarul, precum si funcționarii din primărie dispun de semnătură electronica asigurată de Centru de Telecomunicații Speciale.

Primar s.Rădulenii Vechi

Contabil șef

Radu Iurie

Răileanu Efimia

