

Raport narativ privind executarea bugetului satului Ghidighici pe anul 2019

I. Cerințe la descrierea generală a executării bugetului

1a. Partea de venituri a bugetului satului Ghidighici pe anul 2019 a fost:

- aprobată în sumă de **13650600,00 lei** inclusiv:
 - a. destinație specială de la bugetul de stat 7497700 lei;
 - b. transferuri de la bugetul municipal Chișinău 3000000 lei;
 - c. venituri proprii 1969200 lei;
 - d. Impozit pe venit 1183700 lei.
- executată în perioada de gestiune în sumă de **14133676,51 lei**, la nivel de **85,63 %** din prevederile planului precizat pe an în sumă **16504860, 00 lei**.

Modificarea planului precizat în raport cu cel aprobat a fost efectuat din motivul majorării mijloacelor financiare în sumă de **2854260 lei** după cum urmează:

- a. destinație specială de la bugetul de stat 410300 lei din bugetul de Stat pentru majorarea salariului conform legii nr. 270 din 30.11.2018;
- b. din bugetul municipal Chișinău ajutoare bănești în sumă de 415710,00 lei;
- c. din alte venituri 11400 lei;
- d. din granturi curente de la organizații internaționale pentru proiecte finanțate din surse externe 30149 lei;
- e. din arendă 31000 lei;
- f. din mijloace încasate în bugetul local în legătură cu excluderea terenurilor din circuitul agricol 1955701 lei.

1b. Partea de venituri a fost precizată la suma de **16504860,00 lei** cu majorarea transferurilor în sumă de **2854260 lei** din venituri din mijloace încasate în bugetul local din bugetul municipal Chișinău, alte venituri, granturi curente de la organizații internaționale pentru proiecte finanțate din surse externe, arendă, mijloace încasate în bugetul local în legătură cu excluderea terenurilor din circuitul agricol.

2a.

Partea de cheltuieli și active nefinanciare a sat. Ghidighici pe anul 2019 a fost:

- aprobată în sumă de **13650660,00 lei**:
 - a. Cheltuieli în sumă de 7497700 lei;
 - b. Active nefinanciare în sumă de 5892920 lei.

- executată în sumă de **11012618,22 lei**, sau la nivel de **58,45 %** din prevederile **18841256 lei**.

Modificarea planului precizat în raport cu cel aprobat la partea de cheltuieli a fost efectuat din motivul alocării și redistribuirii mijloacelor financiare pentru:

- destinație specială de la bugetul de stat 410300 lei din bugetul de Stat pentru majorarea salariului conform legii nr. 270 din 30.11.2018;
- din bugetul municipal Chișinău ajutoare bănești în sumă de 415710,00 lei;
- din fondul disponibil pentru cheltuieli de personal prin contract 436150 lei;
- plăți aferente documentelor executorii 391100 lei
- pentru construcții speciale în curs de execuție în sumă de 6280000 lei
- reparații capitale ale cladirilor diminuat cu -2676564 lei
- servicii neatribuite altor aliniate -66100 lei.

2b.

Executarea bugetului satului Ghidighici pe anul 2019 pe grupe și tipuri de instituții(cheltuieli de casă)

Denumirea tipului de instituție	Plan precizat pe anul 2019	Cheltuieli de casă	Pondere a % executat	Ponderea % executat pe instituție
1009/0169/00002 Acțiuni generale	-790240,00	-791384,12	-7,18	100,14
0301/0111/00005 Aparatul primarului	2019050,00	1799362,34	16,34	89,12
6402/0451/00395 Transportul rutier	931600,00	802915,32	7,29	86,18
7502/0620/00333 Dezvoltarea comunală și amenajarea	546759,00	477114,30	4,33	87,26
7503/0630/00319 Aprovizionarea cu apă	6479000,00	199000,00	1,81	3,07
7503/0630/00319/70194 Aprovizionarea cu apă	61779,00	61778,39	0,56	99,99
8005/0721/00319 Servicii medicale generale	18300,00	18282,00	0,17	99,90
8602/0812/00230 Servicii de sport și cultură fizică	80000,00	54644,18	0,50	68,31
8603/0813/00239 Servicii pentru tineret	30000,00	19211,60	0,17	64,04
8502/0820/00231 Biblioteca	115740,00	95811,89	0,87	82,78
8502/0820/00234 Servicii în domeniul culturii	709200,00	594063,19	5,39	83,77
8802/0911/00199/00448/00492 Educație	5543167,00	4834068,98	43,90	87,21

timpurie				
8804/0921/00201 Învățământ gimnazial	987136,00	986122,18	8,95	99,90
8814/0950/00209/00492 Învățământ nedefinit după nivel	1338490,00	1242385,19	11,28	92,82
9010/1012/00326 Protecție în caz de incapacitate de muncă	170760,00	155082,78	1,41	90,82
9012/1070/00291 Protecția împotriva excluziunii sociale	480510,00	464160,00	4,21	96,60

3. Pe perioada de gestiune a anului 2019 au fost finanțări din contul surselor interne și externe , împrumuturi și granturie externe :

- 7503/0630/00319/70194 Aprovizionarea cu apă Extinderea sistemului de canalizare din satul Ghidighici 70194 în sumă de 61778,39 lei pentru reparații capitale a construcțiilor speciale – pietruirea străzii V. Costin.
- 8802/0911/00199/00448/00492/70273 Educație timpurie Proiectul “ Activități USAID-Lider-Dezvoltarea sustenabilă a regiunii în sumă de 30000 lei, pentru procurarea cuptorului electric pentru cantina grădiniței.

4. Veniturile efective pe perioada de gestiune a anului 2019 au constituit suma de 15723875,60 lei ceea ce constituie 95,27 % din planul anual precizat în sumă de 16504860 lei.

Cheltuielile efective pe perioada de gestiune a anului 2019 au constituit suma de 12196084,66 lei ceea ce constituie 64,73 % din planul anual precizat în sumă de 18841256 lei.

Denumirea tipului de instituție	Plan precizat pe anul 2019	Cheltuieli efective	Ponderea % executat	Ponderea % executat pe instituție
1009/0169/00002 Acțiuni generale	-790240,00	791384,12	6,49	100,14
0301/0111/00005 Aparatul primarului	2019050,00	2087080,16	17,11	103,36
6402/0451/00395 Transportul rutier	931600,00	459661,13	3,77	49,34
7502/0620/00333 Dezvoltarea comunală și amenajarea	546759,00	604916,47	4,96	110,63
7503/0630/00319 Aprovizionarea cu apă	6479000,00 61779,00			

7503/0630/00319/70194 Aprovizionarea cu apă				
8005/0721/00319 Servicii medicale generale	18300,00			
8602/0812/00230 Servicii de sport și cultură fizică	80000,00	44894,18	0,37	56,11
8603/0813/00239 Servicii pentru tineret	30000,00	19211,60	0,16	64,03
8502/0820/00231 Biblioteca	115740,00	95521,74	0,78	82,53
8502/0820/00234 Servicii în domeniul culturii	709200,00	612902,22	5,03	86,42
8802/0911/00199/00448/00492 Educație timpurie	5543167,00	5303031,03	43,48	95,67
8804/0921/00201 Învățământ gimnazial	987136,00	176615,47	1,45	17,89
8814/0950/00209/00492 Învățământ nedefinit după nivel	1338490,00	1378197,46	11,30	102,96
9010/1012/00326 Protecție în caz de incapacitate de muncă	170760,00	158509,08	1,30	92,82
9012/1070/00291 Protecția împotriva excluziunii sociale	480510,00	464160,00	3,80	96,59

Din suma totală a cheltuielilor efective pentru asigurarea alimentației copiilor în grădinița nr. 203 din satul Ghidighici au fost efectuate cheltuieli în sumă de 869034,50 lei.

Cheltuielile efective privind retribuirea muncii pentru perioada de gestiune constituie:

*211000 Remunerarea muncii - 4825702,57 lei

*212100 Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii - 1100664,77 lei

*212210 Prime de asigurare obligatorie de asistență medicală - 212213,59 lei

*273500 Indemnizații pentru incapacitate de muncă - 33713,20 lei.

5. Cheltuielile capitale pentru anul 2019 au fost precizate în sumă de 8339315 lei, executate în sumă de 1696026,15 lei, cu 20,33 % față de planul precizat.

Cheltuielile sus menționate au fost efectuate la reparația capitală a gimnaziului, străzilor și grădiniței.

6. Soldul mijloacelor bănești la situația 01.01.2020 la contul de decontare a primăriei satului Ghidighici a înregistrat mijloace bănești în sumă de 5491698,57 lei(431100).

Cuantumul mijloacelor financiare s-au majorat cu 3121058,29 lei (5491698,57-2370640,28) comparativ cu cel înregistrat la 01.01.2019.

La majorarea soldului mijloacelor bănești a influențat acumularea veniturilor preconizate pentru anul 2019, dar și schimbarea destinației unor terenuri agricole.

Soldul disponibil la data 01.01.2019 a constituit suma de 2370640,28 lei.

II. Cerințe la descrierea informației din bilanțul contabil

1. În conformitate cu graficul aprobat de reprezentare a dării de seamă privind executarea bugetului anul 2019, primăria satului Ghidighici a verificat, analizat, prelucrat și sistematizat într-un raport unic 17 rapoarte ale instituțiilor publice, finanțate de la bugetul local al satului Ghidighici.

Activul bilanșului coincide cu pasivul și constituie suma de 28936931,85 lei la început de an și 32079152,73 lei la sfârșitul perioade de gestiune. Comparativ cu începutul anului suma s-a majorat cu 3772220,88 lei. Majorarea a fost influențată de majorarea uzurii mijloacelor fixe în sumă de 1273934,93 lei, reparațiilor și investițiilor capitale, majorarea stocurilor de materiale, majorarea soldului de mijloace bănești în contul curent, etc.

Mijloacele fixe la începutul anului bugetar au constituit suma de 40172949,16 lei, la sfârșitul perioadei de gestiune sunează 42081835,93 lei, sau cu majorarea de 1908886,77 lei. Majorarea se explică prin faptul efectuării reparațiilor, construcțiilor speciale și investițiilor capitale și procurarea de mijloace fixe (costumelor pentru casa de cultură).

Stocul de materiale circulante la începutul anului a constituit 890038,22 lei, la sfârșitul anului constituie 952463,63 lei, sau majorat cu 62425,41 lei. Majorarea se explică prin faptul procurării materialelor de uz gospodăresc, materialelor de construcție, costumelor pentru echipa de fotbal.

2. Soldul mijloacelor bănești la situația 01.01.2020 la contul de decontare a primăriei satului Ghidighici a înregistrat mijloace bănești în sumă de 5491698,57 lei (431100). Quantumul mijloacelor financiare s-au majorat cu 3121058,29 lei (5491698,57-2370640,28) comparativ cu cel înregistrat la 01.01.2019.
3. Veniturile efective pe perioada de gestiune a anului 2019 au constituit suma de 15723875,60 lei, suma cheltuielilor efective de 12196084,66 lei. Rezultatul financiar al instituției publice pentru anul curent constituie suma de 3527790,94 lei, care este diferența dintre veniturile și cheltuielile efective ale perioadei de gestiune anului curent ceea ce corespunde cu datele din raportul FD-042.
4. Pe parcursul perioadei de gestiune Primăria satului Ghidighici nu a acordat și nici nu a rambursat credite.
5. Pe parcursul perioadei de gestiune Primăria satului Ghidighici nu a primit și nici nu a rambursat împrumuturi.
6. În perioada de raportare din sursele primăriei Ghidighici s-au executat silit documente executorii din anii precedenți în sumă de 391004,62 lei, ceea ce a stagnat executarea finanțării în luna decembrie 2019 a altor cheltuieli curente necesare.

7. Pe perioada anului 2019 nu au fost depistate delapidări sau furturi, dar la extrabilanțul instituției sunt înregistrate delapidări din perioada anilor 2015-2018 în sumă de 152884 lei.
8. Mijloace temporar intrate în posesia primăriei Ghidighici la finele perioadei de gestiune constituie 8357,14 lei.

III. Cerințe la descrierea creanțelor și datoriilor formate

1. Referitor la datorii și creanțe la data de 01.01.2020 s-au format :

- datorii în sumă de 703860,49 lei
- creanțe în sumă de 77431,22 lei.

Datorii și creanțe cu termen expirat la 01.01.2020 nu sunt înregistrate.

În comparație la situația 01.01.2019 datoriile s-au majorat cu 241135,30 lei (703860,49-462725,19), creanțele s-au micșorat cu 49509,30 lei(77431,22-126940,52). Toate datoriile și creanțele sunt curente.