

*Nota explicativă  
la Raportul privind executarea anuala*

*la 01 ianuarie 2016*

(perioada de raportare)

**Partea de venituri a bugetului s. Colonița** pe anul 2015 a fost executată în sumă de 17 993.2 mii lei, la nivel de 100.9 la sută, asigurând prevederile planului pe perioada de gestiune în sumă de 17 840.6 mii lei cu 152.4 mii lei, ponderea **venituri fiscale** a constituit 1066.6 mii lei sau 6.5 la sută.

**Partea de cheltuieli pe toate componentele** al bugetului Primăriei satului Colonița pe anul 2015, a fost executată în sumă de 19 371.7 mii lei sau la nivel de 97.3 la sută din prevederile planului precizat pe această perioadă în sumă de 19 903.3 mii lei, pe cind in anul 2014, a fost executată în sumă de 13 268.3 mii lei sau la nivel de 95.7 la sută din prevederile planului precizat pentru acea perioadă în sumă de 13 868.8 mii lei.

Cheltuielile bugetului Primăriei satului Colonița la componenta de bază, pentru anul 2015 s-au executat în sumă de 13 124.4 mii lei și dețin ponderea de 67.7 la sută din totalul cheltuielilor executate, comparativ cu anul 2014 - a fost executată în sumă de 9 395.5 mii lei sau la nivel de 94.5 la sută din prevederile planului precizat pentru acea perioadă în sumă de 9 941.3 mii lei.

Din contul mijloacelor speciale, pentru anul 2015 s-au executat cheltuieli în sumă de 484.4 mii lei, comparativ cu anul 2014 - a fost executată în sumă de 173.6 mii lei, fiind utilizate alocațiile prevăzute pe perioada de gestiune la nivel de 100.0 la sută.

Sub aspectul categoriilor economice din suma totală de cheltuieli executate cota cea mai mare o dețin cheltuielile curente care constituie 4 435.1 mii lei sau 22.9 la sută. Dintre acestea, **cheltuielile de personal** au fost executate în sumă de 1899.7 mii lei și dețin ponderea de 9.8 la sută din totalul cheltuielilor, fiind asigurată achitarea cheltuielilor salariale conform prevederilor legale. Plata mărfurilor și serviciilor a fost executată la 1827.2 mii lei (incluzând mijloacele speciale), respectiv 9.4 % din totalul executat 19 371.6 mii lei.

*Autoritățile executive și organele administrative*

Pentru întreținerea autorităților executive și organelor administrative pentru anul 2015, au fost executate cheltuieli în sumă de 758.0 mii lei, ceea ce constituie 3.9 la sută din totalul cheltuielilor bugetului Primăriei satului Colonița.

Pentru anul 2014, pentru întreținerea autorităților executive au fost prevăzute alocații în sumă de 643.6 mii lei, fiind executate la un nivel de 97.5 % din prevederile planului precizat, cheltuielile efective au constituit 592.4 mii lei.

Pe perioada de gestiune au fost întreținute în mediu 6 unități, inclusiv din contul alocațiilor bugetare 6 unități .

Cheltuielile cu întreținerea personalului de deservire a clădirilor administrative (*grupa de cheltuieli 20.09.015*):

- pentru anul 2015 au constituit 78.6 mii lei, fiind utilizate alocațiile precizate la nivel de 99.5 la sută. Cheltuielile efective au constituit 80.1 mii lei. Numărul mediu de personal de deservire a clădirilor administrative a constituit pe această perioadă 3 unități
- pentru anul 2014 au constituit 69.7 mii lei, fiind utilizate alocațiile precizate la nivel de 93.0 la sută. Cheltuielile efective au constituit 72.4 mii lei. Numărul mediu de personal de deservire a clădirilor administrative a constituit pe această perioadă 3 unități.

*Grupa principală 6 “Învățământul”*

Conform situației de la 01.01.2016 funcționează 1 tip de instituții de învățământ preșcolar, cu 6 grupe, cu 156 copii.

Pentru întreținerea instituțiilor de învățământ preșcolar și desfășurarea acțiunilor în domeniul învățământului:

- pentru anul 2015 au fost aprobate mijloace în sumă de 2396.8 mii lei, inclusiv mijloace bugetare – 2243.2 mii lei, mijloace speciale - 153.6 mii lei.
- pentru anul 2014 au fost aprobate mijloace în sumă de 1998.5 mii lei, inclusiv mijloace bugetare – 1844.9 mii lei, mijloace speciale - 153.6 mii lei.

Analiza executării cheltuielilor de bază pe parcursul anului 2015, respectiv pe grupe și tipuri de instituții la ramura „Învățământul” este reflectată în tabelul de mai jos:

*Tabel 1*

**Executarea bugetului s. Colonita pe tipuri de instituții de învățământ pe anul 2015 (cheltuieli de bază) (mii lei)**

Denumirea tipului de instituții	Plan aprobat pe anul 2015	Plan precizat pe perioada de gestiune	<u>anul 2015</u>		Devieri pe <u>anul 2015</u>	
			Cheltuielile de casă	Cheltuielile efective	De la cheltuieli de casă	De la cheltuieli efective
1	2	3	4	5	6(4-3)	7(5-3)
06.01.051 'Instituții preșcolare"	2126.8	7162.0	6843.5	6940.1	-318.5	-221.9
06.03.338. Invatamint secundar		57.7	56.1	56.1	-1.6	-1.6
06.07.070 Centre de Creatie si agrement		184.0	178.8	178.8	-5.2	-5.2
6.7.73.,Contabilități centralizate"	116.4	116.4	113.0	110.0	-3.4	-6.4
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2243.2</b>	<b>7520.1</b>	<b>7191.4</b>	<b>7285.0</b>	<b>-328.7</b>	<b>-235.1</b>

*Grupa principală 08 „Cultura, arta și acțiunile pentru tineret”*

Pentru întreținerea instituțiilor de cultură pe anul 2015 în bugetul Primăriei s.Colonita au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 723.8 mii lei, fiind executate 653.0 mii lei sau 90.2 la sută față de planul precizat. Cheltuielile efective s-au cifrat la 640.5 mii lei sau 88.5 la sută față de planul precizat.

*Grupa principală 10  
“Asistența socială și susținerea socială”*

În bugetul pe anul 2015 planul precizat (cu sursa 2) a constituit 418.2 mii lei, s-au executat – 410.8 mii lei sau 98.2 la sută față de planul precizat. Cheltuielile efective au fost de 412.1 mii lei, sau 98.5 % față de planul precizat.

Tipul 293 *„Serviciul specializat de asistență socială”*

La acest tip au fost executate 57.5 mii lei, 88.6 la sută din planul precizat pe perioada de gestiune ce constituie 64.9 mii lei, cheltuielile efective au constituit 60.4 mii lei.

*Grupa principală 14 „Transporturile, gospodăria drumurilor, comunicațiile și informatica”*

În bugetul s. Colonita precizat pe anul 2015, cheltuielile ce țin de **întreținerea și reparația curentă a drumurilor publice locale** au fost prevăzute alocații în sumă totală de 1366.4mii lei – din fondul rutier.

*Grupa principală 15 „Gospodăria comunală și gospodăria de exploatare a fondului de locuințe”*

În bugetul pe anul 2015, pentru întreținerea obiectivelor *locativ-comunale* au fost prevăzute mijloace bugetare în sumă totală de 2703.0 mii lei.

Aceste alocații au fost repartizate și executate în felul următor:

	Planul aprobat pe 2015	Planul anual precizat 2015	Planul anual precizat 2014	Executarea la situația din 31.12.2015		Datoriile la 01.01.2016	
				de casă	efectivă	Dt	Ct
<b>1. Amenajarea teritoriului</b>	<b>366.2</b>	<b>251.0</b>	<b>671.0</b>	<b>332.6</b>	<b>405.5</b>	-	<b>21.7</b>
<b>2. Cheltuieli capitale</b>	-----	<b>2324.0</b>	<b>3872.8</b>	<b>2294.5</b>	<b>1694.5</b>	-	<b>747.5</b>

În formularul nr.4 „Raport privind încasarea și utilizarea mijloacelor speciale” situația la sfârșitul anului 2015 veniturile de casă totale constituie 403.0

Denumirea tipului de mijloace speciale	Plan perioada de gestiune	Executat la 31.12.2015		Devieri	
		venituri de casă	venituri efective	de la venituri	de la venituri

				de casă	efective
Total venituri,inclusiv:	383.6	400.9	403.0	+17.3	+19.4
Categoria I	158.6	175.9	178.0	+17.3	+19.4
Categoria V	225.0	225.0	225.0	-	-
Categoria III	-----	-----	-----	-----	-----

Planul aprobat de cheltuieli pe mijloace speciale pe perioada de gestiune constituie 383.6 mii lei, fata de planul precizat pe anul 2014 – 173.6 mii lei.

Executarea bugetului la cheltuieli salariale reale anul 2015 este la nivel de 92.3 %, ceea ce constituie 1899.7 mii lei, față de planul precizat pe perioada de gestiune în sumă de 2058.4 mii lei. Cheltuielile efective constituie 1 918.6 mii lei.

(mii lei)

Articol, alineat	Plan precizat pentru 2014	Plan precizat pentru 2015	Cheltuieli efective 2015	Devieri (+;-) 2015
111	1308.4	1640.9	1516.3	-124.6
112	298.3	353.1	338.3	-14.8
116	51.1	64.4	64.0	-0.4

Conform raportului pe anul 2015 privind executarea bugetului Primăriei s. Colonița, suma datoriilor debitoare a constituit 106.6 mii lei, iar creditoare 1894.6 mii lei, in comparatie cu anul 2014 suma datoriilor debitoare au constituit 216.3 mii lei, iar creditoare 2090.6 mii lei.

**Datoriile creditoare în sumă de 1894.6 mii lei**, din anul 2015, in mare parte reprezintă datoriile formate la *art.242.00 "Procurarea mijloacelor fixe"* – 162,0 mii lei; art. 241.05 „investitii capitale” – 747.5 mii lei; art. 243.03 „Reparatii capitale” – 734.3mii lei ș.a.

**Datoria debitoare** care au fost înregistrate in mare parte sunt la art.113.00 de 55.7 mii lei și la *art.242.00 "Procurarea mijloacelor fixe"* – 28.9 mii lei.

Circulația mijloacelor bănești, valorilor materiale, decontărilor și fondurilor, efectuate din contul mijloacelor bugetare, este reflectată în „Bilanțul executării bugetului instituției din contul veniturilor /cheltuielilor de bază” (formularul nr.1) pe anul 2015.

La contul de decontare bugetar al unității administrativ-teritoriale [primăriilor orașelor, satelor (comunelor)], s-au înregistrat la contul trezorerial mijloace bănești în sumă de 789.7 mii lei (subcontul 107).

La subcontul 207 „Cheltuieli de casă din bugetele satelor (comunelor), orașelor” suma totală a cheltuielilor de casă constituie 13 124.4 mii lei.

La subcontul 407 „Venituri bugetare” se acumulează veniturile UAT pe parcursul anului 2015 ce a constituit 4014.4 mii lei .

La subcontul 730 „ Mijloace transmise și primite” volumul de transferuri din bugetul municipal la bugetul de nivelul I constituie la art.331 „Transferuri curente”- 6815.0 mii lei.

La subcontul 830 „Mijloace din vânzarea și privatizarea bunurilor proprietate publică” se înregistrează sumele obținute din vânzarea și privatizarea bunurilor proprietate a UAT. În anul curent s-a încasat 1 706.0 mii lei.

La subcontul 900 „Rezultatele executării bugetului” s-a înregistrat suma de 789.7mii lei.

La subconturile *balanței componente de bază* (010-019) „Mijloace fixe” valoarea totală a mijloacelor fixe la situația din 01.01.2016 a constituit 45324.5 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului suma s-a majorat cu 11405.3 mii lei.

La subcontul 250 „Fondul mijloacelor fixe” suma constituie 17972.3 mii lei. Majorarea fondului mijloacelor fixe în marime de 1657.7mii lei se datorează reparatiilor capitale ale primăriei și centrului de creație și agrement.

La subcontul 020 „Uzura mijloacelor fixe” suma constituie 31511.0\_ mii lei sau 69.5 la sută din suma totală a mijloacelor fixe, ceea ce constituie gradul de uzură.

Valoarea totală a materialelor și produselor alimentare la 01.01.2016 însumează 136.1 mii lei, comparativ cu datele de la începutul anului soldul s-a majorat cu 42.2 mii lei.

La subcontul 135 „Investiții pe termen lung în părți nelegate” este înregistrată suma de 1369,7 mii lei.

La pasivul bilanțului suma subcontului 135 este egală cu subcontul 265 „Fondul investițional” și constituie 1369,7 mii lei.

La subcontul 200 „Cheltuieli bugetare pentru întreținerea instituției și pentru alte activități” pînă la închiderea anuală este înregistrată suma de 13291.6 mii lei, care reflectă cheltuielile reale pe anul 2015 în entitățile care țin evidența contabilă în sistemul bugetar.

Soldul la subcontul 230 „Finanțarea din buget pentru cheltuielile instituției și pentru alte activități” pînă la închiderea anuală constituie 12 549.4 mii lei.

La subcontul 231 „Finanțarea din buget a investițiilor capitale” soldul constituie după închiderea anuală 4586.2 mii lei. După închiderea anuală soldul la contul respectiv include materialele pentru investiții capitale, soldul de datorii debitoare și costul obiectivelor la care lipsește procesul-verbal al comisiei privind darea în exploatare.