

Raional Hîncești

**Raport privind executarea bugetului raional
pe anul 2019**

Raportul anului 2019 privind executarea bugetului raional Hîncești este elaborat în baza art.43 alin. (1) lit. b³) din Legea privind administrația publică locală nr. 436-XVI din 28.12.2006, art. 31 alin. (1) din Legea nr.397-XV din 16.10.2003 privind finanțele publice locale, art. 72 alin. (2) din Legea finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr. 181 din 25.07.2014.

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

Bugetul raional Hîncești pentru anul 2019 a fost aprobat prin Decizia Consiliului Raional Hîncești nr.08/02 din 21 decembrie 2018 „Cu privire la aprobarea bugetului raional Hîncești pentru anul 2019” la venituri în sumă de **262930,7 mii lei**, la cheltuieli în sumă de **260783,7 mii lei** cu excedent bugetar în sumă de **2147,0 mii lei**.

Pe parcursul anului 2019 în bugetul raional au fost operate modificări și completări prin următoarele acte normative:

➤ Decizii ale Consiliului Raional Hîncești:

- nr.01/02 din 05.04.2019 „Cu privire la efectuarea unor modificări și completări în bugetul raional pentru anul 2019”;
- nr.02/02 din 12.06.2019 „Cu privire la efectuarea unor modificări și completări în bugetul raional pentru anul 2019”;
- nr.03/04 din 23.08.2019 „Cu privire la efectuarea unor modificări și completări în bugetul raional pentru anul 2019”;
- nr.04/01 din 20.09.2019 „Cu privire la efectuarea unor modificări și completări în bugetul raional pentru anul 2019”;
- nr.03/08 din 24.12.2019 „Cu privire la efectuarea unor modificări și completări în bugetul raional pentru anul 2019”.

➤ Dispoziții ale Președintelui raionului Hîncești:

- nr. 63-d din 20.05.2019 „Cu privire la corelarea alocațiilor bugetare aprobate pentru anul 2019”;
- nr. 71-d din 24.05.2019 „Cu privire la corelarea alocațiilor bugetare aprobate pentru anul 2019”;
- nr. 115-d din 06.08.2019 „Cu privire la repartizarea alocațiilor bugetare precizate în bugetul raional pentru anul 2019”;
- nr.188-d din 28.11.2019 „Cu privire la precizarea alocațiilor bugetare aprobate pentru anul 2019”.

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 2019 și precizarea alocațiilor aprobate prin Legea bugetului de stat pentru anul 2019 nr.303 din 30.11.2018 în baza Hotărârilor de Guvern nr.250 din 24.04.2019, nr.349 din 18.07.2019 și nr.560 din 19.11.2019.

Urmare a modificărilor operate în bugetul raional pe anul 2019 prin actele normative enumerate mai sus, indicatorii precizați ai bugetului raional Hîncești pentru

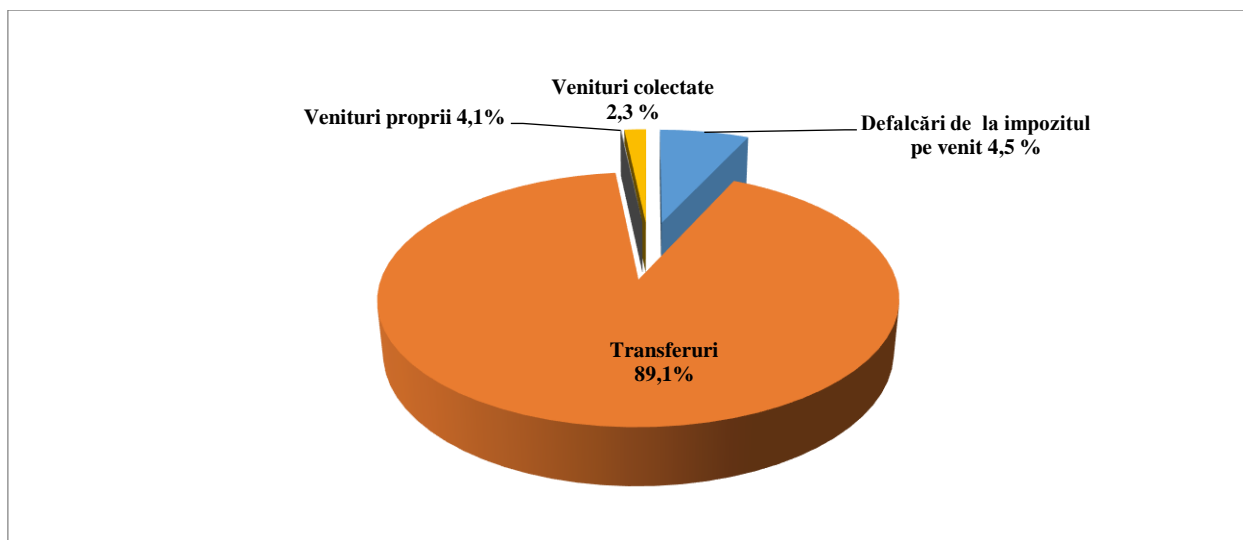
anul 2019 la partea de venituri au însumat **282797,4 mii lei** și la partea de cheltuieli – **313858,6 mii lei**, cu un excedent de **2147,1 mii lei**, astfel veniturile inițiale au fost majorate cu 19866,7 mii lei (cu 15,1 la sută), iar cheltuielile – cu 53074,9 mii lei (cu 20,4 la sută), tabelul I și 2 la prezentul raport.

I. Partea de venituri

În bugetul raional au fost acumulate venituri în sumă totală de 277045,2 mii lei sau la nivel de 98,0% la sută față de planul anual (precizat – 282797,4 mii lei), **anexa nr.1**. În comparație cu anul 2018 sau acumulat venituri cu 42740,6 mii lei mai mult.

Diagrama nr.1

Evoluția veniturilor bugetului raional în anul 2019



Din suma totală a veniturilor bugetului raional veniturile proprii au constituit 30270,0 mii lei ori la nivel de 107,1 % față de planul precizat anual (precizat anual – 28266,7 mii lei). În comparație cu anul 2018 sau acumulat venituri proprii cu 10547,6 mii lei mai mult.

Din suma totală a veniturilor, *impozitele pe venit* au fost acumulate în sumă de 12109,1 mii lei, la nivel de 117,9 la sută față de sarcinile stabilite pentru anul 2019.

Comparativ cu perioada similară a anului 2018, veniturile din impozite pe venit au înregistrat o creștere cu 780,5 mii lei.

Taxele pentru resursele naturale. La acest capitol au fost acumulate venituri în sumă de 280,0 mii lei. Comparativ cu planul precizat anual încasările au fost realizate cu 174,4 mii lei mai mult, iar fața de aceeași perioadă a anului precedent – cu 139,3 mii lei mai mult. La aceasta categorie se referă următoarele tipuri de venituri:

– *taxa pentru apă* a fost executată în sumă de 232,4 mii lei, din planul precizat anual 132,8 mii lei cu 162,4 mii lei mai mult față planul precizat și cu 132,8 mii lei mai mult de anul precedent;

– *taxa pentru extragerea mineralelor utile* a fost încasată în sumă de 10,1 mii lei, cu 6,1 mii lei mai mult față de anul precedent;

– *taxa pentru lemnul eliberat pe picior* a fost executată în sumă de 37,5 mii lei, sau la nivel de 105,3 la sută către planul precizat anual și la nivel de 101,1 la sută față de anul precedent.

Veniturile din comercializarea mărfurilor și serviciilor au fost acumulate de instituțiile bugetare în sumă de 6275,3 mii lei, la nivel de 99,3 la sută față de prevederile

anuale, plan precizat 6322,1 comparativ cu perioada respectivă a anului 2018, veniturile mijloacelor colectate ale instituțiilor publice s-au majorat cu 582,2 mii lei.

Sub aspectul componentelor, încasările pe principalele categorii de venituri colectate, comparativ cu programul de încasări stabilit pentru anul 2019 au înregistrat următoarea evoluție, tabelul nr.01 :

– *Încasările de la prestarea serviciilor cu plată* în bugetul raional au fost acumulate în sumă de 4627,5 mii lei, cu 160,4 mii lei mai mult sau la nivel de 103,5 la sută din planul precizat anual, cu 767,3 mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent;

– *Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public* încasată în bugetul local de nivelul II a fost executată în sumă de 1487,4 mii lei, cu 207,2 mii lei mai puțin sau la nivel de 87,8 la sută către planul precizat anual cu 185,1 mii lei mai puțin față de de anul precedent.

Tabelul nr.01

Executarea veniturilor colectate de instituțiile bugetare subordonate Consiliului raional în anul 2019
mii lei

Nr. d/o	Denumirea instituției și a tipurilor de venituri colectate	Codul F1-F3	Codul ECO K ₆	Plan precizat	Executat	Devieri +/-	% executării
1	2	3	4	5	6	7	8
	Total:			6322,1	6275,3	-46,8	99,3
	<i>inclusiv:</i>						
	Încasări de la prestarea serviciilor cu plată		142310	4627,5	4787,9	+160,4	103,5
	Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public		142320	1694,6	1487,4	-207,2	87,8
1	Aparatul Președintelui	0111	142310	30,0	6,3	-23,7	21,0
		0133	142320	1000,0	922,3	-77,7	92,2
		0133	142310	113,7	138,0	+24,3	121,4
	.	0171	142320	87,0	111,7	+24,7	128,0
		0620	142310	50,0	11,0	-39,0	22,0
2	Direcția Generală Finanțe	0112	142320	0,8	0,6	-0,2	75,0
3	Complexul muzeal – istoric a conacului –parc Manuc Bey, mun.Hîncești	0820		1050,0	1336,9	+274,9	125,9
			142310	1012,0	1310,9	+298,9	129,0
			142320	50,0	26,0	-24,0	52,0
4	Direcția cultură și turizm						
4.1	Școli de muzică și arte plastice	0950		834,4	859,6	+25,2	103,00
	<i>inclusiv:</i>						
	Școala de arte "T.Batrinu" mun. Hîncești		142310	300,4	305,6	+5,2	101,7
	Școala de arte Carpineni		142310	262,0	259,9	-2,1	99,2
	Școala de arte Sarata Galbena		142310	184,6	183,4	-1,2	99,3
	Școala de arte Lapusna		142310	87,4	110,7	+23,3	126,7
4.2	Casa de cultură raională			65,0	31,1	-33,9	47,8
		0820	142310	5,0	5,0	-	100,0
			142320	60,0	26,1	+33,9	43,5
4.3	Biblioteca publica Antonie Plamadeala Hincesti		142310	3,0	1,0	-2,0	33,3
4.4	Muzee						
	Muzeul istoric Ciuciuleni	0820	142310	5,0	1,2	-3,8	24,0
5	Învățământ - total						

	<i>inclusiv:</i>						
5.1	Liceul teoretic „ M.Sadoveanu” mun.Hîncești	0922	142320	45,0	40,0	-5,0	88,9
			142310	32,7	32,7	-	100,0
1	2	3	4	5	6	7	8
5.2	Liceul teoretic „ M.Lomonosov” mun.Hîncești	0922	142320	103,0	94,8	-8,2	92,0
5.3	Liceul teoretic „Ștefan Holban”, s.Cărpineni	0922	142320	80,0	56,4	-23,6	70,5
5.4	Gimnaziul „M.Viteazul” mun. Hîncești	0921	142320	50,0	50,0	-	100,0
5.5	Gimnaziul Drăgușenii Noi	0921	142310	35,0	24,8	-10,2	70,9
5.6	Gimnaziul Bobeica	0921	142310	60,0	64,9	+4,9	108,2
		0921	142320	70,0	63,8	-6,2	91,1
5.7	Gimnaziul Călmățui	0921	142320	15,0	15,0	-	100,0
5.8	Gimnaziul Pașcani	0921	142320	15,0	15,0	-	100,0
5.9	Gimnaziul Dancu	0921	142310	50,2	50,2	-	100,0
5.10	Gimnaziul „Constantin Tănase”, s.Nemteni	0921	142320	100,0	53,2	-46,8	53,2
5.11	Gimnaziul Onesti	0921	142310	40,0	40,0	-	100,0
5.12	Gimnaziul “ Anton Bunduchi”, s.Buteni	0921	142310	80,3	82,1	+1,8	102,2
5.13	Gimnaziul “ S.Andreev” s. Cioara	0921	142310	14,6	14,6	-	100,0
5.14	Complexul educațional gimnaziu- grădiniță Cotul Morii	0911	142310	75,0	77,2	+2,2	102,9
5.15	Complexul educațional gimnaziu- grădiniță Ivanovca	0911	142310	32,8	33,1	+0,3	100,9
5.16	Complexul educațional gimnaziu- grădiniță Pervomaiscoe	0911	142310	34,5	31,0	-3,5	89,9
5.17	Complexul educațional gimnaziu- grădiniță Secăreni	0911	142310	30,0	30,9	+0,9	103,0
5.18	Complexul educațional gimnaziu- grădiniță nr.3 Cărpineni (Topor)	0911	142310	42,0	44,1	+2,1	105,0
5.19	Școala primară-grădiniță Horjești	0911	142310	45,0	39,9	-5,1	88,7
5.20	Scoala primară-grădiniță Șipoteni	0911	142310	28,0	28,5	+0,5	101,8
5.21	Gimnaziu - grădiniță Mereșeni	0911	142310	21,0	20,3	-0,7	96,7
5.22	Scoala primară-gradiniță Firladeni	0911	142310	40,0	41,3	+1,3	103,2
5.23	Aparatul Direcției Învățământ						
	Odihna de vară a copiilor	0950	142310	342,0	296,0	-46,0	86,5
5.24	Grupul gospodăresc al Direcției Învățământ	0960	142310	50,0	19,5	-30,5	39,0
5.25	Căminele pe lângă liceele instituțiilor de învățământ secundar general - total	0922		90,1	88,0	-2,1	98,1
	<i>inclusiv:</i>						
	Liceul teoretic „ M.Sadoveanu” mun.Hîncești		142310	75,0	72,9	- 2,1	97,2
	Liceul teoretic „Ștefan Holban” Cărpineni		142310	10,0	10,0	-	100,0
	Liceul teoretic Lăpușna		142310	5,1	5,1	-	100,0
6	Azilul pentru bătrâni s. Sărata Galbenei	1012	142310	1450,0	1412,2	-37,8	97,4

Donații voluntare au însumat 11415,4 mii lei, cu gradul de realizare a planului precizat la nivel de 100,0%, dintre care:

- a) pentru implementarea proiectului „Crearea Centrului de excelență în domeniul educației în Raionul Hîncești”, finanțate de către Consiliul Județean Cluj, România – 3029,3 mii lei;
- b) pentru implementarea proiectului „Renovarea Casei de cultură raionale Hîncești” finanțate de către Sectorul 6 al Municipiului București, România – 3999,2 mii lei;
- c) pentru implementarea proiectului „Construcția Laboratorului clinic anatomo-patomorfologic al Spitalului Raional Hîncești”, finanțate de către Consiliul Județean Cluj, România – 4244,7 mii lei;
- d) pentru lucrări de reparație capitală , ” GM „Sergiu Andreev”, s.Cioara – 57,2 mii lei;
- e) pentru implementarea proiectului „Consolidarea Coaliției Naționale „Viață fără Violență în familie”, Centrului Raional maternal „Pro-Femina”, mun.Hîncești” – 35,0 mii lei;
- f) pentru cheltuieli capitale, Muzeul de Istorie și Etnografie s.Ciuciuleni – 50,0 mii lei.
- g) Analiza bugetului raional denotă că, o sursă importantă a veniturilor constituie transferurile de la bugetul de stat fiind executate în volum de 246775,2 mii lei, precizat – 254530,7 mii lei, care au fost executate la nivel de 97,0 %, ponderea cărora în veniturile totale constituie 89,1 %, inclusiv:

a) **Transferuri cu destinație generală de la bugetul de stat** (de echilibrare), stabilite conform formulei aprobate pe UAT de nivelul II, în baza capacității fiscale pe locuitor pentru fiecare UAT aparte, care la rîndul său echilibrează capacitatea fiscală națională medie pe locuitor, direct proporțional cu populația și suprafața UAT, aprobat/precizat – 45513,5 mii lei , executat – 45513,5 mii lei cu nivelul finanțării de 100,0 %;

b) **transferuri cu destinație specială** – plan aprobat 184189,2 mii lei, precizat 202875,1 mii lei, executat –195211,9 mii lei la nivel de 96,2 %, destinate pentru:

- *învățămîntul preșcolar, primar, secundar general, special și complementar*, aprobat – 162204,4 mii lei, precizat – 180790,9 mii lei executat în volum de 175048,6 mii lei la nivel de 96,8 %, neexecutarea constituie 5742,3 mii lei;

- *asistență socială*, aprobat – 7459,5 mii lei, precizat –7518,7 mii lei, executat în volum de 5762,3 mii lei la nivel de 76,6%, neexecutarea constituie 1756,4 mii lei, inclusiv :

- Compensația pentru serviciile de transport, care include compensarea cheltuielilor de deservire cu transport pentru persoanele cu dizabilități severă și accentuată, copiilor cu dizabilități, precum și persoanelor care însoțesc o persoană cu dizabilitate severă sau un copil cu dizabilități, și persoane cu dizabilități locomotorii – plan precizat 2193,3 mii lei, executat 1636,5 mii lei, cu 556,8 mii lei mai puțin sau la nivel de 74,6 la sută din cele prevăzute;

- Indemnizații pentru copiii adoptați și cei aflați sub tutelă/curatelă – plan precizat 2225,6 mii lei, executat 1677,8 mii lei, cu 547,8 mii lei mai puțin sau la nivel de 75,4 la sută din cele prevăzute;

- Indemnizații și compensații pentru absolvenții instituțiilor de învățămînt superior și post secundar pedagogic – plan precizat 1741,6 mii lei, executat 1129,8 mii lei, cu 611,8 mii lei mai puțin sau la nivel de 64,9 la sută din cele prevăzute ;

- Centre de reabilitare a victimelor violenței în familie – plan precizat 1116,0 mii lei, executat 1075,2 mii lei cu 40,8 mii lei mai puțin sau la nivel de 96,3 la sută din cele prevăzute ;

- Bani de buzunar pentru copii plasați în serviciile sociale – plan precizat 242,2 mii lei, executat 237,4 mii lei , cu 4,6 mii lei mai puțin sau la nivel de 98,0 la sută din cele prevăzute.
- școli sportive, aprobat – 2004,8 mii lei, precizat – 2045,0 mii lei executat în volum de 1919,7 mii lei la nivel 93,9 %, neexecutarea constituie 125,4 mii lei .
- c) **Transferuri curente primite cu destinație specială pentru infrastructura drumurilor,**
aprobat/precizat – 12520,5 mii lei, executat în volum de 12481,3 mii lei la nivel de 99,7 %, neexecutarea constituie 39,2 mii lei;
- d) **Transferuri curente primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul doi,** aprobat – 2297,4 mii lei, precizat – 2353,4 mii lei, executat în volum de 2261,1 mii lei la nivel de 96,1 %, neexecutarea constituie 92,3 mii lei, dintre care 36,3 mii lei destinate pentru achitarea serviciilor din pachetul minim de asistență socială și 56,0 mii lei pentru restituirea în bugetul LT „Șt.Holban” s.Cărpineni din contul Agenției pentru Eficiență Energetică în cadrul implementării Proiectului de Eficiență Energetică „Lucrări de termoizolare a fațadelor”;
- e) **Alte transferuri curente primite cu destinație generală între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul 2,** aprobat – 2257,4 mii lei, precizat – 3655,8 mii lei, executat în volum de 3655,8 mii lei la nivel de 100,0 %;
- f) **Transferuri capitale primite cu destinație specială,** plan precizat 132,9 mii lei (datoria Consiliului raional la sit. 31.12.2018 agentului economic „Drumuri Ialoveni” SA), executat în volum de 132,9 mii lei la nivel de 100,0 %.

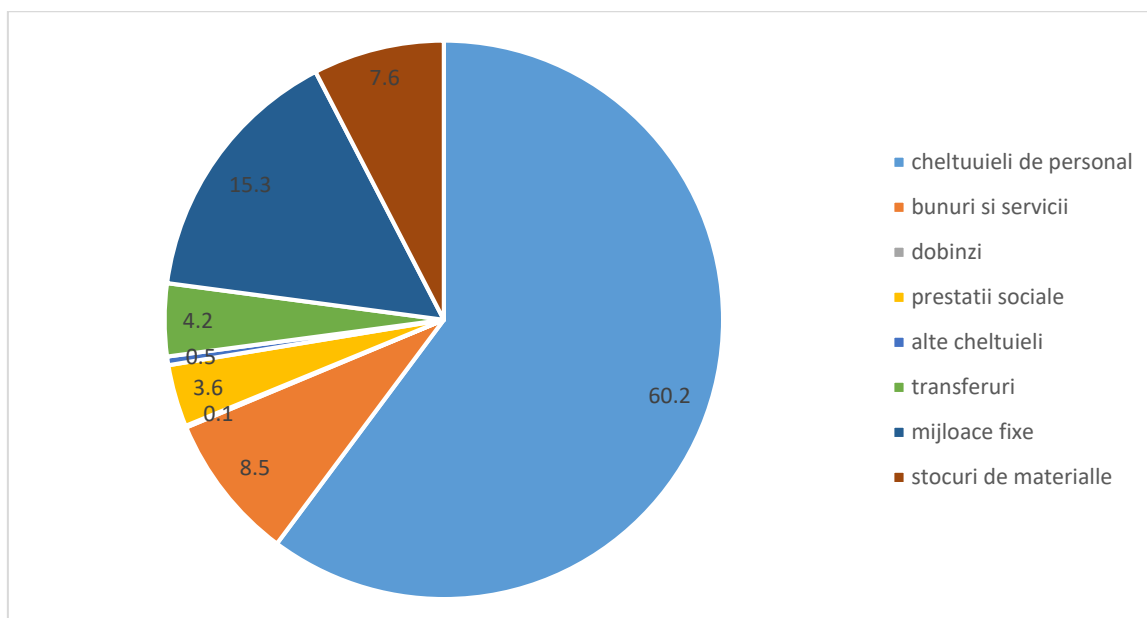
II. Executarea cheltuielilor

Volumul cheltuielilor executate în bugetul raional Hîncești constituie 282622,7 mii lei sau 90,0 % la sută față de planul precizat – 313858,6 mii lei , **anexa nr.3**.

Examinînd cheltuielile bugetului raional sub aspectul clasificăției economice, constatăm, că cheltuielile de personal au constituit 170149,2 mii lei la nivel de 97,7 la sută față de prevederile anuale, cu ponderea în volumul total de cheltuieli de 60,2 % , comparativ cu perioada similară al anului 2018 sau constatată majorări în sumă de 34929,4 mii lei în legătură cu implementarea prevederilor Legii nr.270 din 23.11.2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar, pus în aplicare din 01 decembrie 2018.

Diagrama nr.2

Executarea bugetului raional sub aspectul clasificăției economice în anul 2019



Cheltuielile pentru bunuri și servicii au constituit 24020,0 mii lei, ceea ce constituie 73,1 % din suma planificată anuală cu ponderea din volumul total de cheltuieli de 8,5 %, comparativ cu anul 2018 cheltuielile la capitolul dat sau majorat cu 1193,3 mii lei în legătură cu majorarea unor prețuri de consum.

Dobânzile achitate pentru împrumuturile recreditate au constituit 156,3 mii lei, ceea ce constituie 88,1% din suma planificată anuală.

Cheltuielile pentru prestațiile de asistență socială constituie 6626,3 mii lei, plan aprobat – 13184,7 mii lei, precizat anual 13449,4 mii lei, executarea este la nivel de 75,5% din suma anuală precizată, cu ponderea în volumul total de cheltuieli de 3,6 %, comparativ cu perioada similară al anului 2018 s-a constatat majorări în sumă de 2710,0 mii lei în legătură cu modificările operate în actele legislative și normative.

Alte cheltuieli curente, care au ponderea din total cheltuieli de 0,5 % sunt valorificate în sumă de 1550,6 mii lei sau la nivel de 61,8 %.

Transferurile acordate între bugetele locale în cadrul unei unități administrativ-teritoriale constituie 11804,6 mii lei, precizat anual 12712,1 mii lei, executarea este la nivel de 92,9 % din suma anuală precizată, cu ponderea în volumul total de cheltuieli de 4,2 %. Executarea nu este îndeplinită conform alocațiilor precizate în legătură cu faptul că, primăriile care au beneficiat de alocații nu au prezentat documente justificative de executare a lucrărilor.

Actele nefinanciare (mijloace fixe, clădiri, mașini și utilaje, mijloace de transport, unelte și scule, combustibil, produse alimentare, alte materiale) au fost executate în volum de 64790,7 mii lei la nivel de 83,1 % din suma anuală precizată 78010,8 mii lei. Ponderea acestor cheltuieli în raport cu cheltuielile totale constituie 22,9 %.

Stocurile de materiale circulante (procurarea combustibilului, carburanților, pieselor de schimb, produselor alimentare, medicamentelor, procurarea materialelor pentru scopuri didactice, materialelor de uz gospodăresc, materialelor de construcție și altele) sunt executate în sumă de 21556,4 mii lei față de prevederile anuale precizate în marime de 25944,3 mii lei la nivel de 83,1 la sută. Ponderea acestor cheltuieli este de 7,6% din total cheltuieli.

Efectuând analiza executării cheltuielilor pe grupe funcționale principale se observă dinamica finanțării instituțiilor de la bugetul raional în felul următor:

Tabelul nr.02

**Informație privind executarea bugetului raional conform clasificății funcționale,
anul 2019**

mii lei

Denumirea	Funcția F1-F3	Aprobat	Precizat	Executat	Executat față de precizat		Ponderea in %%
					devieri ,(+/-)	in %%	
Cheltuieli - total:		260 783,7	313858,6	282622,7	-31235,9	90,0	100,0
Servicii de stat cu destinație generală	01	15 369,6	24253,0	20441,1	-3811,9	84,3	7,2
Apărare națională	02	475,0	545,7	536,5	-9,2	98,3	0,2
Ordine publica si securitatea nationala	03		350,0	349,7	-0,3	99,9	0,1
Servicii în domeniul economiei	04	14 730,5	16109,9	15804,8	-305,1	98,1	5,6
Gospodăria de locuințe și serviciilor comunale	06	50,0	50,0	11,0	-39,0	22,0	0,1
Ocrotirea sănătății	07	8 923,0	12395,1	10267,7	-2127,4	82,8	3,6
Cultura,sport,tineret, culte și odihnă	08	17 974,3	25188,4	19201,3	-5987,1	76,2	6,8
Învățămînt	09	170 159,4	202420,0	188046,1	-14373,9	92,9	66,5
Protecție socială	10	33 101,9	32546,5	27964,7	-4581,8	85,9	9,9

- cheltuielile pentru „*Servicii de stat cu destinație generală*” au atins un nivel de 84,3 la sută sau cheltuielile au constituit 20441,1 mii lei, planul precizat 24253,1 mii lei, ponderea cheltuielilor în suma totală de cheltuieli constituie 7,2 %. Datele privind executarea cheltuielilor la grupa dată se prezintă în tabelul următor:

Denumirea	P1 P2	Codul funcției F1-F3	Anul 2019			Executat față de planul precizat		Anul 2018	Executat 2019 față de anul 2018	
			Aprobat	Precizat	Executat	(+ ; -)	%		(+ ; -)	%
<i>Autoritati legislative si executive, servicii bugetar-fiscale, serviciul datoriei</i>										
Autoritati legislative si executive	0301	0111	5534,6	6271,8	5193,1	-2715,4	86,0	4345,9	+847,2	119,5
Activități centralizate	0301		4500,0	13178,0	11541,3	-1636,7	87,6	-	-	-
Servicii bugetar-fiscale	0501	0112	2000,0	2000,8	1672,8	-328,0	83,6	1583,3	+89,5	105,7
Alte servicii generale	0302	0133	2000,0	2179,5	1900,9	-278,6	87,2	1602,0	+298,9	118,7
Alte servicii de stat cu destinație generala	0802	0169	1155,0	442,9	35,0	-407,9	7,9	-	-	-
Alte servicii de stat cu destinație generala	0808	0169			-58,3	-58,3		-	-	-
Serviciul datoriei interne	1703	0171	180,0	180,0	156,3	-23,7	86,8	165,8	-9,5	94,3

Analizînd cheltuielile pentru „*Servicii de stat cu destinație generală*” sa constatat o creștere de pînă la 20 la sută, în legătură cu majorarea salariilor angajaților din sectorul bugetar cu începere de la 01 decembrie 2018.

La capitolul „Activități centralizate” au fost precizate pe parcursul anului 2019 prin deciziile Consiliului raional Hîncești privind modificarea bugetului raional pentru anul 2019 au fost precizate transferuri către bugetele UAT de nivelul I în sumă de

12496,3 mii lei, din care au fost executate în sumă de 11588,8 mii lei sau la nivel de 92,7% față de planul precizat. În comparație cu anul 2018 aceste transferuri au fost executate cu 5998,6 mii lei mai mult.

Totodată, în conformitate cu prevederile Legii nr.768 din 02.02.200 privind statutul alesului local din cheltuielile executate la capitolul „Autoritati legislative si executive” au fost achitate consilierilor raionali, președintelui și vicepreședinților de raion, indemnizații la expirarea mandatului în sumă de 322,9 mii lei .

- Cheltuielile la grupa principală „**Apărarea Națională**” au constituit 536,5 mii lei față de planul precizat de 545,7 mii lei (aprobat de 475,0 mii lei), executarea cheltuielilor a constituit 98,3 %, ponderea cheltuielilor în suma totală de cheltuieli constituie 0,3 %;

- cheltuielile la grupa principală „**Ordine publică și securitatea națională**” prin decizia Consiliului Raional Hîncești nr.01/02 din 05.04.2019 au fost alocate mijloace bănești în sumă de 350,0 mii lei pentru procurarea materialelor de construcție, pentru construcția sediului Direcției Situații Excepționale Hîncești, participant în cadrul proiectului cu suportul Ambasadei SUA. Din planul precizat de 350,0 mii lei cheltuieli au fost executate 349,7 mii lei. Executarea cheltuielilor a constituit 99,9%, ponderea cheltuielilor în suma totală de cheltuieli constituie 0,2 %;

- în cadrul funcției 04 „**Servicii în domeniul economiei**” cheltuielile constituie 15804,7 mii lei, plan precizat 16109,9 mii lei la nivel de 98,1 % față de planul anual precizat, ponderea cheltuielilor în suma totală de cheltuieli constituie 5,6 %;

Denumirea	P1 P2	Codul funcției F1-F3	Anul 2019			Executat față de planul precizat		Anul 2018	Executat 2019 față de anul 2018	
			Aprobat	Precizat	Executat	(+ ; -)	%		(+ ; -)	%
Servicii în domeniul economiei		04	14730,5	16109,9	15804,8	-305,1	98,1	14310,1	+1494,7	110,4
inclusiv: cheltuieli de personal			1564,0	1812,5	1179,1					
Servicii generale economice și comerciale		0411						-1105,3		
Politici și management în domeniul macroeconomic și de dezvoltare a economiei	5001	0419	800,0	1100,0	1000,0	-100,0	90,9	723,8	+276,2	138,2
Politici și management în domeniul geodeziei, cartografiei și cadastrului	6901	0419	200,0	203,2	164,9	-38,3	81,2	138,1	+26,8	119,4
Agricultura, gospodarie silvica, gospodarie piscicola și gospodarie de vinatoare		042	740,0	1036,1	1007,0	-29,1	97,2	676,8	+330,2	148,8
Alte servicii în domeniul agriculturii		0421		200,0	200,0	0,0	100,0	-	-	-

Alte servicii in domeniul agriculturii, gospodariei silvice, gospodariei piscicole si gospodariei de vanatoare	5101	0429	740,0	836,1	807,0	-29,1	96,5	676,8	+130,2	119,2
Minerit, industrie si constructii		044								
Constructii	6101	0443	470,0	490,0	457,2	-32,8	93,3	357,2	100,0	128,0
Transport		045								
Transport rutier	6402	0451	12520,5	13280,6	13175,7	-104,9	99,2	13520,5	-344,8	97,4

La funcția 0451 „Transport rutier” au fost aprobate mijloace financiare în suma de 12520,5 mii lei, precizate în sumă de 13280,6 mii lei, executarea la situația din 31.12.2019 constituie 13175,7 mii lei sau 99,2 la sută. Nevalorificate din contul transferurilor cu destinație specială pentru infrastructura drumurilor constituie 39,2 mii lei.

Analizând cheltuielile pentru „Servicii in domeniul economiei” s-a constatat o creștere de pînă la 20 la sută în legătură cu majorarea salariilor angajaților din sectorul bugetar cu începere de la 01 decembrie 2018.

- cheltuielile la grupa principală „**Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale**” din planul precizat de 50,0 mii lei au fost executate 11,0 mii lei. Executarea cheltuielilor a constituit 22,0%, ponderea cheltuielilor în suma totală de cheltuieli constituie 0,1 %;

- pentru „**Sănătate publică și servicii medicale**” au fost alocate mijloace bugetare în sumă totală de 12395,1 mii lei, cu un volum de executare de 10267,7 mii lei, la nivel de 82,8 % din planul precizat, ponderea cheltuielilor în suma totală de cheltuieli constituie 3,6%;

- pentru **grupa principală 08 „Cultura, sport, tineret, culte și odihna”** cheltuielile au constituit 19201,3 mii lei, față de planul precizat de 25188,5 mii lei, sau executarea cheltuielilor a constituit 76,2 %, ponderea cheltuielilor în suma totală de cheltuieli constituie 6,8 %;

- domeniul „**Învățămînt**” a necesitat cheltuieli de 188046,0 mii lei, planul precizat fiind de 202420,0 mii lei cu o executare de 92,9 %, ponderea cheltuielilor în suma totală de cheltuieli constituie 66,3 %.

Executarea cheltuielilor pe instituțiile de învățămînt din subordinea Consiliului raional este reflectată în anexa nr. 4 și informăm, că executarea este următoarea:

a) la nivel de pînă la 90,0% – 1 instituție (GM „Cezar Radu” Leușeni – 89,3 %);

b) la nivel de 90,1 – 95,0 % – 7 instituții;

c) la nivel de 95,1 – 98,0% – 23 instituții;

d) mai mult de 98,1 % – 14 institutii.

Executarea cheltuielilor pe instituțiile de învățămînt, segmentul educație timpurie, din subordinea Consiliului raional este reflectată în anexa nr. 4 și informăm, că executarea este următoarea:

a) la nivel de pînă la 85,0% – 1 instituție (Complexul educațional Cotul Morii–83,4 %);

b) la nivel de 85,1– 90,0 % – 4 instituții;

c) la nivel de 90,1– 96,7 % – 4 instituții;

Suplimentar informăm executarea cheltuielilor la codul Eco 333110 „Procurarea produselor alimentare”

a) la nivel de pînă la 80,0% – 3 instituții (Complexul educațional Pervomaiscoe – 77,2%, GM Tălăești – 77,7 % LT „Dmitrie Cantemir” Crasnoarmeiscoe – 79,6 %);

b) la nivel de 80,1– 90,0 % – 9 instituții ;

c) la nivel de 90,1– 95,0 % – 6 instituții ;

d) la nivel de 95,1 % – 99,9% – 19 instituții;

e) la nivel de 100,0% – 8 instituții .

- **cheltuielile ramurii „ Protecție socială”** au constituit 27964,7 mii lei din planul precizat de 32546,5 mii lei cu o executare de 85,9 la sută, ponderea cheltuielilor în suma totală de cheltuieli constituie 10,1 %.

Fondul de rezervă al Consiliului Raional Hîncești aprobat pentru anul 2019 constituie 1155,0 mii lei, executat 712,0 mii lei, la nivel de 61,6 % din suma anuală precizată. Soldul Fondului de Rezervă constituie 443,0 mii lei.

Suma de 712,0 mii lei a fost redistribuită în felul următor:

- conform deciziei Consiliului raional nr.01/02 din 05.04.2019 sumă executată constituie 157,0 mii lei (ajutoare materiale);

- conform deciziei Consiliului raional nr.02/02 din 12.06.2019 suma executată constituie 240,0 mii lei destinate pentru lichidarea consecințelor calamităților naturale – 120,0 mii lei și 120,0 mii lei pentru ajutoare materiale;

- conform dispoziției Președintelui Raionului nr. 105-d din 17.07.2019 suma executată constituie 240,0 mii lei pentru servicii de proiectare a măsurilor de consolidare și stopare a eroziunilor solurilor din s.Voinescu (rîpa Cîrjoacei)” în scopul urgentării consolidării râpei din s.Voinescu;

- conform deciziei Consiliului raional nr.03/04 din 23.08.2019 sumă executată constituie 75,0 mii lei destinate pentru: procurarea casei de locuit familiei din s.Leușeni – 35,0 mii lei și 40,0 mii lei pentru ajutoare materiale.

Fondul de susținere socială a populației plan aprobat/precizat pentru anul 2019 constituie 2297,4 mii lei, executat 2261,1 mii lei la nivel de 98,4%, inclusiv:

- serviciul social de suport monetar adresat familiilor/persoanelor defavorizate, plan aprobat/ precizat 449,4 mii lei, executat 446,1 mii lei, la nivel de 99,3 %;

- serviciul social de sprijin pentruu familii cu copii, plan aprobat/precizat 1347,3 mii lei, executat 1314,3 mii lei, la nivel de 97,6 %;

- serviciul social de asistență personală – plan aprobat / precizat 500,7 mii lei mii lei, executat 500,7 mii lei, la nivel de 100,0 %.

III. Raportul pe programe

Bugetul raional pentru anul 2019 a fost aprobat pe programe și performanță.

În buget au fost incluse 32 subprograme de cheltuieli, cu scopuri, obiective și indicatori de performanță formulați și aprobați care sînt grupate în 17 programe. Informația privind cheltuielile efectuate în cadrul fiecărui subprogram sunt reflectate în anexa nr. 2 la proiectul de decizie.

Sub aspectul structurii programelor, cheltuielile efectuate în 9 luni ale anului 2019 din bugetul raional se prezintă conform tabelului de mai jos:

Denumirea programului	Cod	Executat anul 2019,	Pondere în total,
-----------------------	-----	---------------------	-------------------

		(mii lei)	(%)
1	2	3	4
Cheltuieli, total		282622,7	100,0
Executivul si serviciile de suport	03	18635,2	6,6
Managementul finanțelor publice	05	1672,8	0,6
Domenii generale de stat	08	-23,3	-
Datoria de stat si a autoritaților publice locale	17	156,3	0,1
Apărarea Națională	31	536,5	0,2
Protecție si salvare in situații excepționale	37	349,7	0,1
Servicii generale economice si comerciale	50	1000,0	0,4
Dezvoltarea agriculturii	51	1007,0	0,4
Dezvoltare regionala si construcții	61	457,2	0,2
Dezvoltarea transporturilor	64	13175,7	4,7
Geodezia, cartografia si cadastrul	69	164,9	0,1
Dezvoltarea gospodăriei de locințe și serviciilor comunale	75	11,0	1
Sănătatea publică si serviciile medicale	80	10267,6	3,6
Cultura, cultele si odihna	85	13405,1	4,7
Tineret si sport	86	5796,3	2,1
Învățămînt	88	188046,0	66,4
Protecția socială	90	27964,7	9,8

După cum se vede din tabel, cheltuielile pentru programul „Învățămînt” au ocupat 66,4 % din cheltuielile bugetului raional. Următorul program după mărimea cheltuielilor este „Protecția socială” constituind 9,8 % din total cheltuieli. Raportul privind executarea bugetului la total pe fiecare program și subprogram, inclusiv resursele acumulate sunt reflectate în anexa nr. 2 la proiectul de decizie.

Executivul si serviciile de suport

Pentru programul „**Executivul si serviciile de suport**” s-au cheltuit 18635,2 mii lei la întreținerea Aparatului președintelui și Serviciului de deservire a clădirii consiliului raional, la achitarea energiei electrice, gazelor naturale și serviciilor comunale consumate de toate instituțiile amplasate în clădirea administrativă a consiliului. O parte din aceste cheltuieli au fost achitate de către instituțiile care achită serviciile de arendă și constituie suma de 922,3 mii lei.

Managementul finanțelor publice

Cheltuielile la programul „**Managementul finanțelor publice**” în sumă de 1672,8 mii lei reprezintă costurile întreținerii Direcției Generale Finanțe a Consiliului Raional, cu un efectiv de 18,0 unități în state, numărul mediu pe perioada de raportare constituind 15,0 unități.

Domenii generale de stat

Fondul de rezervă al Consiliului raional pentru anul 2019 a fost aprobat în sumă de 1150,0 mii lei. În baza deciziilor Consiliului raional și în conformitate cu regulamentul privind utilizarea mijloacelor fondului de rezervă în perioada de raportare au fost alocate mijloace financiare în sumă de 712,0 mii lei.

Cheltuielile respective au fost reflectate la subprogramele de cheltuieli conform destinației pentru care au fost alocate, iar la subprogramul „Gestionarea fondurilor de rezervă și de intervenție” au rămas ca plan neexecutat numai mijloacele nerepartizate din fondul de rezervă.

Datoria de stat și a autorităților publice locale

Programul „**Datoria de stat si a autorităților publice locale**” reflectă cheltuielile de deservire a datoriei la împrumutul contractat în cadrul Proiectului de construcție a locuințelor sociale, faza_II dobînda achitată – 156,3mii lei.

Apărarea națională

La programul „**Apărarea națională**” s-au cheltuit 536,5 mii lei pentru întreținerea Secției administrativ-militare Hîncești cu un efectiv de 6,5 unități de personal și pentru activitățile de recrutare-încorporare.

Protecție si salvare in situații excepționale

Cheltuielile la programul dat în sumă de 349,7 mii lei au fost executate pentru procurarea materialelor de construcție la obiectul Construcția sediului Direcției Situații Excepționale Hîncești

Servicii generale economice si comerciale

Cheltuielile la programul „**Servicii generale economice si comerciale**” în sumă de 1000,0 mii lei reprezintă costul întreținerii Direcției Economie și Cooperare transfrontalieră cu un efectiv de 6,0 unități în state, dintre care ocupate în perioada de raportare în mediu 5,0 unități.

Dezvoltarea agriculturii

La programul „**Dezvoltarea agriculturii**” s-au cheltuit 1007,0 mii lei pentru întreținerea Direcției agricultură cu un efectiv de 6,0 unități în state, din care pe parcursul anului au fost ocupate în mediu 6,0 unități.

Dezvoltare regională și construcții

Suma de 457,2 mii lei cheltuită la programul „**Dezvoltare regională și construcții**” a fost utilizată pentru întreținerea Secției construcții, gospodărie comunală și drumuri cu un efectiv de 6,0 unități.

Dezvoltarea transporturilor

Programul „**Dezvoltarea transporturilor**” reprezintă cheltuielile în sumă de 13175,7 mii lei pentru întreținerea curentă și reparația drumurilor publice locale.

Geodezia, cartografia si cadastrul

La programul „**Geodezia, cartografia si cadastrul**” sunt reflectate cheltuielile de întreținere a Serviciului relații funciare și cadastru în sumă de 164,9 mii lei. În acest serviciu au fost încadrate în mediu pe an 1,5 unități din 2,0 aprobate.

Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale

Programul dat reprezintă cheltuielile în sumă de 11,0 mii lei pentru întreținerea căminului locativ.

Sănătatea publică și serviciile medicale

În cadrul programului „**Sănătatea publică și serviciile medicale**” au fost efectuate cheltuieli pentru construcția și reparația capitală a instituțiilor medicale în sumă de 10267,6 mii lei.

Cultura, cultele si odihna

Pentru implementarea programului „**Cultura, cultele si odihna**” s-au cheltuit 13405,0 mii lei, dintre care:

- pentru întreținerea Aparatului Direcției Cultură și Turism, inclusiv contabilitatea, cu un efectiv de 8,0 unități în state – 918,3 mii lei (95,3 % din planul precizat – 964,1 mii lei);
- pentru desfășurarea activităților culturale – 279,5 mii lei (56,0 % din planul precizat – 500,0 mii lei);

- pentru întreținerea Casei de cultură Raionale și 21 de colective populare – 7902,3 mii lei (92,6 % din planul anual precizat – 8530,2 mii lei) cu un efectiv de 63 unități, inclusiv: casa de cultură 20,0 unități și 43,0 unități colective populare;
- pentru întreținerea Bibliotecii publice raionale – 1512,6 mii lei (96,3 % din planul anual precizat – 1570,3 mii lei), cu un efectiv de 23,5 unități de personal;
- pentru întreținerea a 3 muzee istorice și Complexului muzeal istoric a conacului - parc Manuc Bey – 2792,3 mii lei (80,3 % din planul anual precizat – 2792,3 mii lei), cu un efectiv de 33,5 unități de personal.

Tineret și sport

La programul „**Tineret și sport**” s-au cheltuit 5796,3 mii lei, plan precizat 10088,5 mii lei, la nivel de 57,5 la sută, dintre care:

Pentru subprogramul „**Sport**” au fost utilizați 5685,3 mii lei din 9488,5 mii lei alocați, la nivel de 60,0 la sută, dintre care:

- pentru activități sportive – executat 371,8 mii lei (71,9 % din planul precizat – 5170,2 mii lei);
- pentru asigurarea funcționalității Scolii de sport raională au fost cheltuiți 1921,1 mii lei (94,7 % din planul precizat – 2029,0 mii lei) cu un efectiv de 22,0 unități de personal. În Școala de sport raională au funcționat 26 grupe cu un număr mediu anual de 359 copii și adolescenți;
- cheltuieli pentru Construcția sălii polivalente a LT ”M. Sadoveanu” plan precizat – 6926,3 mii lei, executat 3392,4 mii lei, la nivel de 49,0 % din suma precizată.

Pentru subprogramul „**Tineret**” au fost utilizați 111,0 mii lei din 600,0 mii lei alocați, la nivel de 18,5 la sută, inclusiv:

- pentru organizarea unor activități pentru tineret – 13,9 mii lei (5,7 % din planul precizat – 200,0 mii lei);
- pentru întreținerea Centrului de Tineret – 97,1 mii lei (24,3 % din planul precizat – 400,0 mii lei).

La subprogramul „**Tineret**” nu au fost pe deplin utilizate mijloacele planificate la remunerarea muncii la Centrul de tineret, din 3,0 unități de personal în mediu a fost angajată doar 1,0 unitate și respectiv nu au fost îndeplinite toate măsurile prevăzute pentru anul 2019 cu tineretul din raion.

Învățământ

În bugetul raional la grupa dată au fost prevăzute alocații în sumă de **170159,4** mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul alocațiilor a crescut cu 32260,6 mii lei, constituind 202420,0 mii lei. Pe parcursul anului 2019 în cadrul funcției date s-au efectuat cheltuieli de casă în sumă de 188046,0 mii lei, ce constituie 92,9 la sută față de prevederi.

Factorii de bază care au determinat modificările și completările operate sunt și precizarea alocațiilor pentru implementarea Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar în sumă de 18424,6 mii lei fiind precizate prin Legea nr.112 din 04.09.2019 pentru modificarea și completarea Legii bugetului de stat pentru anul 2019 în sumă de 5621,5 mii lei, în baza Hotărârilor de Guvern nr.250 din 24.04.2019 în sumă de 6110,3 mii lei, nr.349 din 18.07.2019 în volum de 28,7 mii lei și nr.560 din 19.11.2019 în volum de 6664,1 mii lei.

Prin decizia nr.01/02 din 05.04.2019 „Cu privire la efectuarea unor modificări și completări în bugetul raional pentru anul 2019” au fost precizate soldurile mijloacelor bugetare disponibile la contul bugetului raional format la situația 31.12.2018, din contul transferului de stat cu destinație specială pentru finanțarea învățământului în sumă de

11288,1 inclusiv, învățământul general 11119,0 mii lei și pentru finanțarea învățământului extrașcolar din cadrul *Direcției Cultură și Turism* în sumă de 169,1 mii lei .

Prin aceiași deciziei au fost precizate soldul mijloacelor bugetare disponibile la contul bugetului raional la format la situația 31.12.2018 din contul veniturilor colectate în sumă de 53,7 mii lei care au fost direcționate instituțiilor de învățământ conform destinației corespunzătoare surselor de venituri.

Au fost majorat planul la capitolul donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse externe pentru instituțiile bugetare” cu 1683,0 mii lei, finanțate de către Consiliul Județean Cluj, România la implimentarea proiectului „Crearea Centrului de excelență în domeniul educației în Raionul Hîncești” conform Acordului de Finanțare nr.34.099 din 16.10.2018 încheiat între Consiliul Raional Hîncești și Consiliul Județean Cluj, România.

Totodată, pe parcursul anului sa majorat planul la venituri colectate din comercializarea marfurilor si serviciilor de catre institutiile bugetare în sumă de 642,5 mii lei.

Transferurile capitale primite cu destinatie speciala intre institutiile bugetului de stat si institutiile bugetelor locale de nivelul 2 sau majorat în sumă de 56,0 mii lei, care de fapt nu au fost executate.

La sfîrșitul perioadei de gestiune, în subordinea Consiliului raional Hîncești au activat 45 de instituții de învățământ cu statut de persoana juridică, dintre care:

- 7 instituții tip „licee”;
- 29 instituții tip „ gimnazii”;
- 4 instituții tip „ Complexe educaționale gimnazii grădiniță”;
- 3 instituții de tip „școală primară-grădiniță”;
- 2 instituții tip „gimnaziu – grădiniță”.

Cheltuieli la subprogramul „Educație timpurie” au fost precizate în sumă de 8473,7 mii lei, cheltuielile executate se însumează la 7275,9 mii lei, ceea ce constituie 85,9% fața de prevederile precizate. Comparînd executarea cu aceeași perioadă a anului precedent, remarcăm o micșorare a volumului cheltuielilor pentru subprogram în valoare de 353,1 mii lei, sau cu 4,6% ca urmare a micșorării cheltuielilor pentru reparații.

În domeniul **educației timpurii** au activat 9 instituții finanțate din bugetul raional, deservind 19 grupe de copii (cu vârsta 5/7 ani – 9 grupe, din ele 2 pregătitoare și 3 grupe de copii cu vîrstă de 3-5 ani și 7 grupe mixte). Aceste grupe au fost frecventate în mediu de 365 copii.

Este de menționat că, din totalul mijloacelor executate, doar pentru achitarea cheltuielilor de personal au fost valorificate 4756,7 mii lei, ceea ce constituie 65,4 la sută.

Pentru alimentația copiilor de vîrstă preșcolară au fost precizate mijloace financiare în sumă de 1511,7 mii lei, norma medie de alimentație planificată fiind 26,25 lei/zi per copil. Cheltuielile executate au însumat 1144,2 mii lei sau 75,7 la sută cu costul mediu de 20,44 lei/zi per copil, norma de alimentare este cu 5,81 lei/per copil mai scăzută decît norma aprobată.

La subprogramul „Învățământ primar” planul precizat constituie 2678,9 mii lei, s-au executat 2613,7 mii lei, adică 97,6% din planul precizat. În domeniul *învățământului primar* au funcționat trei școli primare-grădiniță, în care au funcționat 8 clase primare cu un număr mediu de 98 elevi. Pentru achitarea cheltuielilor de personal au fost precizate mijloace financiare în mărime de 2081,0 mii lei, care au fost executate în volum de 2051,0 la nivel de 98,6 la sută. Pentru alimentarea elevilor s-au alocat 193,9 mii lei , norma medie de alimentație planificată fiind 10,8 lei/zi per copil. În această perioadă s-au

valorificat 181,2 mii lei în proporție de 93,5% din volumul mijloacelor bănești alocate, cu costul mediu de 10,8 lei/zi per copil, ce corespunde cu norma alimentației aprobată.

Pentru grupa învățământ primar, comparativ cu anul precedent, cheltuielile totale sau majorat cu 588,0 mii lei (executat 2018 - 2090,9 mii lei), în legătură cu implementarea Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar.

La subprogramul “Învățământ gimnazial” au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 113914,2 mii lei, din care au fost executate în sumă de 108138,7 mii lei sau 94,9% din planul precizat anual. Cheltuielile pentru subprogramul învățământ gimnazial au crescut, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2018 (executat anul 2018 – 90824,1mii lei) cu 16726,6 mii lei din contul alocării surselor suplimentare conform actelor legislative și normative și deciziilor Consiliului raional menționate.

În domeniul *învățământului gimnazial* au activat 29 gimnazii, două gimnazii-grădiniță și 4 Complexe educaționale gimnazii-grădiniță frecventate de un număr mediu de 5994 elevi, repartizați în 315 clase.

Cele mai importante articole de cheltuieli la subprogramul dat au fost:

- Cheltuielile de personal, pentru care s-au precizat mijloace financiare în mărime de 83635,6 mii lei, executate în sumă de 81997,4 mii lei sau 98,0 la sută;
- Pentru achitarea serviciilor energetice și comunale s-au valorificat mijloace financiare în mărime de 2300,3 mii lei din 2897,5 mii lei planificate, sau 79,4%;
- Pentru procurarea produselor alimentare s-au valorificat mijloace financiare în mărime de 5163,2 mii lei din planul precizat în sumă de 5287,0 mii lei, ce constituie 97,7% din volumul total al cheltuielilor efective, inclusiv pentru alimentarea elevilor din contul veniturilor colectate (plata părintească), a fost precizată suma de 265,5 mii lei, pentru alimentarea a 200 elevi, suma executată constituie 262,0 mii lei, alimentați fiind 2930 elevi cu o norma alimentară medie de 10,55 lei/zi per copil. Astfel, elevii au fost alimentați sub norma medie de alimentație planificată cu 0,25 bani.

La subprogramul “Învățământ liceal” suma anuală precizată a constituit 62220,8 mii lei, cheltuielile fiind executate în suma de 56093,9 mii lei sau la nivel de 90,2%. Analizând cheltuielile pentru învățământul liceal s-a constatat o majorare, comparativ cu perioada de gestionare al anului precedent în sumă de 6404,8 mii lei, (anul 2018 executat – 49689,1 mii lei).

Pentru cheltuieli de personal au fost precizate mijloace financiare în mărime de 42464,8 mii lei, fiind executate în sumă de 41629,5 mii lei, la nivel de 98,0 la sută;

- pentru achitarea serviciilor energetice și comunale s-au valorificat mijloace financiare în mărime de 2300,3 mii lei din 2897,5 mii lei planificate, la nivel de 79,4 la sută;
- pentru procurarea produselor alimentare s-au valorificat mijloace financiare (cheltuieli efective) în mărime de 2675,2 mii lei din planul precizat în sumă de 2727,1 mii lei și alimentați fiind 1446 elevi cu o normă alimentară medie de 10,8 lei/zi per copil.

Pentru subprogramul „**Servicii generale în educație**” s-au cheltuit 2425,2 mii lei din planul precizat în volum de 2847,0 mii lei, la nivel de 85,2 la sută.

La acest subprogram s-au reflectat cheltuielile de întreținere:

- Serviciul de asistență psihopedagogică cu un efectiv de 10,0 unități, cheltuieli executate în sumă de 1080,9 mii lei din planul precizat în volum de 1247,0 mii lei, la nivel de 86,7 la sută, inclusiv cheltuieli de personal 803,2 mii lei;
- Centrul metodic cu un efectiv de 8,0 unități, cheltuieli executate în sumă de 1113,3 mii lei din planul precizat în volum de 1200,0 mii lei, la nivel de 92,8 la sută, inclusiv cheltuieli de personal 664,9 mii lei;

- Serviciul de deservire administrativă centralizată 4,5 unități, cheltuieli executate în sumă de 231,0 mii lei din planul precizat în volum de 400,0 mii lei, la nivel de 57,8 la sută, inclusiv cheltuieli de personal 101,2 mii lei.

În domeniul **educației extrașcolare** au activat 4 instituții - școli de arte în care s-au ocupat 614 copii.

Suma anuală precizată a constituit 6594,7 mii lei, cheltuielile fiind executate în suma de 6474,5 mii lei sau la nivel de 98,2%. Analizând cheltuielile pentru învățământul extrașcolar s-a constatat o majorare, comparativ cu perioada de gestionare al anului precedent în sumă de 791,5 mii lei, (anul 2018 executat – 5683,0 mii lei).

Totodată, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului Republicii Moldova nr.450 din 16 iunie 2011 „Pentru aprobarea Regulamentului privind modul de încasare a taxei pentru instruire în școlile de muzică, artă și artă plastică” și deciziei Consiliului raional Hîncești nr. 08/02 din 21 decembrie 2018 „Cu privire la aprobarea bugetului raional Hîncești pentru anul 2019 în a doua lectură” cuantumului taxei pentru instruire în școlile de muzică, artă și artă plastică din teritoriu a fost aprobat în mărime de 20 la sută din cheltuielile curente, suportate de instituțiile în cauză și 80 la sută în limita alocațiilor bugetare.

Astfel, veniturile colectate în anul 2019 au constituit 859,6 mii lei din planul precizat anual 834,4 mii lei la nivel de 103,0 %. Suma de 25,2 mii lei colectată mai mult va fi redirecționată școlilor de arte în anul 2020.

Pentru cheltuieli de personal au fost precizate mijloace financiare în mărime de 6111,8 mii lei, fiind executate în sumă de 6110,9 mii lei, la nivel de 100,0%;

- pentru achitarea bunurilor și serviciilor s-au valorificat mijloace financiare în mărime de 113,0 mii lei din 204,6 mii lei planificate, la nivel de 55,2 la sută;
- pentru achitarea activelor nefinanciare s-au valorificat mijloace financiare în mărime de 190,8 mii lei din 210,1 mii lei planificate, la nivel de 90,8 la sută.

De asemenea a fost organizată și odihna de vară pentru 2267 copii. Cheltuielile pentru acest subprogram au constituit 3309,6 mii lei din planul precizat în volum de 3790,8 mii lei, la nivel de 87,3 la sută.

În urma achiziționării foilor de odihnă de vară pentru copii au fost desemnați câștigători doi agenți economici: Primăria Bobeica și SRL „OLCRISCOM” s.Slobozia Dușca, rml Criuleni și procurate 1217 foi de odihnă pentru elevii din instituțiile de învățământ din raion. Costul unei foi procurat de Primăria Bobeica – 1280,0 lei și SRL „OLCRISCOM” s.Slobozia Dușca, rml Criuleni -1695,0 lei pentru 10 zile.

Totodată, pentru a asigura odihnă de vară pentru mai multi copii au fost deschise în cadrul a 11 instituții de învățământ din raion, tabere de odihnă cu sejur de zi, în care sau odihnit 1050 de copii , inclusiv: din localitățile rurale 800 copii și municipiul Hîncești 250 copii, după cum urmează:

nr. rînd.	Denumirea institutiei	Plan precizat, mii lei	Plan executat, mii lei	Numar de copii
1	LT „M.Sadoveanu” mun. Hîncești	100	98,9	100
2	LT „M.Lomonosov” mun. Hîncești	50	50,0	50
3	GM „M.Viteazul” mun. Hîncești	100	75,7	100
4	GM Mingir	100	94,9	100
5	GM Boghicieni	100	72,3	100

6	GM „A.Bunduchi” Buteni	100	99,2	100
7	GM „D.Crețu” s.Cărpineni	100	97,8	100
8	GM Fundul Galbenei	100	92,3	100
9	GM „Constantin Tănase” Nemteni	100	99,5	100
10	GM „Sergiu Andreev” Cioara	100	99,8	100
11	GM „A.Donici” Ciuciuleni	100	100,0	100
	Total	1050	980,4	1050

Pentru desfășurarea examenelor de absolvire au fost cheltuiți 164,9 mii lei din planul precizat în volum de 461,8 mii lei, la nivel de 35,7 la sută, care s-au reflectat la subprogramul **Curriculum**.

Funcționarea Direcției Învățământ a fost asigurată din contul alocațiilor aprobate la subprogramul **Politici și management în domeniul educației**, unde s-au cheltuit 1740,0 mi lei, plan precizat 1900,0 la nivel de 91,6 la sută. În cadrul Direcției Învățământ a activat un număr mediu de 14,8 unități de personal din 17,0 aprobate, inclusiv contabilitatea centralizată a Direcției Învățământ au activat 4,0 unități de personal.

Protecția socială

Pentru programul „**Protecție socială**” au fost cheltuiți 27964,7 mii lei, la nivel de 85,9 % din planul precizat în volum de 32546,5 mii lei.

În cadrul acestui program au fost aprobate 6 subprograme de cheltuieli.

La subprogramul „**Politici și management în domeniul protecției sociale**” mijloacele bugetare în sumă de 1375,8 mii lei din planul precizat în volum de 1554,2 mii lei, la nivel de 88,5 la sută care au fost valorificate pentru întreținerea Aparatului Direcției Asistență Socială și Protecție a Familiei cu un efectiv de 11 angajați.

Pentru subprogramul „**Protecție a familiei și copilului**” s-au cheltuit 6876,6 mii lei din planul precizat în volum de 8522,4 mii lei, la nivel de 80,7 la sută fiind asigurate:

plata indemnizației de tutelă pentru 100 tutelați în sumă de 1677,8 mii lei din planul precizat în volum de 2225,6 mii lei, la nivel de 75,4 la sută;

prestații de asistență socială (bani de buzunar) pentru 56 copii plasați în serviciile sociale în sumă de 237,4 mii lei din planul precizat în volum de 242,2 mii lei, la nivel de 98,0 la sută;

ajutoare bănești pentru 83 beneficiari în cadrul serviciului social „Sprijin pentru familiile cu copii” în sumă de 1324,9 mii lei din planul precizat în volum de 1359,2 mii lei, la nivel de 97,5 la sută (din contul Fondului de susținere a populației);

De asemenea, în cadrul acestui subprogram a fost finanțate activitățile:

– Serviciului asistență parentală profesionistă în sumă de 58,5 mii lei din planul precizat în volum de 58,5 mii lei, la nivel de 100,0 la sută, cu un efectiv mediu anual de 2,0 unități de personal, care au deservit un număr mediu de 2 copii plasați în serviciu;

– Casei de copii de tip familial în sumă de 2240,1 mii lei din planul precizat în volum de 3189,9 mii lei, la nivel de 70,2 la sută, cu un efectiv mediu anual de 16,0 unități de personal, care au deservit un număr mediu de 60 copii plasați în serviciu;

– Serviciul comunitar „Pasarea Albastră” pentru copii cu dezabilități și Centrul de asistență socială de zi pentru copii „Credo” – 1338,0 mii lei, din planul precizat în volum de 1447,0 mii lei, la nivel de 92,5 sută, cu un efectiv de personal în număr de 18,0 unități cu un număr de beneficiari 38;

La subprogramul „**Asistență socială a persoanelor cu necesități speciale**” au fost precizate alocați în sumă de 17871,2 mii lei, dintre care s-au cheltuit 16178,5 mii lei (90,5%). Din contul acestor mijloace au fost desfășurate următoarele activități:

- activitatea Serviciului asistență socială comunitară, cu un efectiv de 47,0 unități în state, pentru care s-au cheltuit 3048,8 mii lei din planul precizat în volum de 3500,0 mii lei, la nivel de 87,1 la sută;
- activitatea Serviciului de îngrijire socială la domiciliu, cu un efectiv de 72,0 de unități de personal, care a asigurat deservirea a 600 beneficiari și pentru care s-au cheltuit 3328,2 mii lei din planul precizat în volum de 3725,0 mii lei, la nivel de 89,4 la sută;
- activitatea Serviciului de ortopedie și protezare cu un efectiv de 1,0 unitate de personal, pentru care s-au cheltuit 43,2 mii lei, din planul precizat în volum de 43,4 mii lei, la nivel de 99,2 la sută;
- activitatea Serviciului de asistență personală, cu un efectiv mediu anual de 80,0 unități de personal, care au asigurat deservirea unui număr mediu anual de 78 beneficiari și pentru care s-au cheltuit 3878,0 mii lei din planul precizat în volum de 3995,1 mii lei, la nivel de 97,1 la sută,
- activitatea Azilului de bătrâni din s.Sărata Galbenă, cu un efectiv de 33,0 unități în state, cu un număr mediu de 70,0 beneficiari și pentru care s-au cheltuit 4175,3 mii lei din planul precizat în volum de 4309,4 mii lei, la nivel de 96,9 la sută, inclusiv 1412,2 mii lei din contul resurselor colectate din pensiile beneficiarilor și din plasamentele contra plată;
- activitatea serviciului social „Locuință protejată” – 68,4 mii lei din planul precizat în volum de 105,0 mii lei, la nivel de 65,1 la sută, cu un efectiv de personal în număr de 1,0 unitate cu un număr de 2 beneficiari;
- plata compensațiilor de transport în sumă de 1636,5 mii lei din planul precizat în volum de 2193,3 mii lei, la nivel de 74,6 la sută, pentru 3982 beneficiari.

În cadrul subprogramului **„ Protecție socială în cazuri excepționale”** au fost suportate cheltuieli în sumă de 1876,8 mii lei din planul precizat în volum de 2287,1 mii lei, la nivel de 82,1 la sută, inclusiv:

- pentru acordarea ajutoarelor materiale cetățenilor aflați în diverse situații dificile – 317,0 mii lei (din contul Fondului de Rezervă al Consiliului raional aprobat pentru anul 2019);
- acordarea ajutoarelor materiale din cadrul serviciului social „suport monetar” (din contul mijloacelor primite din Fondul de susținere a populației) – 449,6 mii lei din planul precizat în volum de 455,4 mii lei, la nivel de 49,398,7 la sută;
- activitatea Centrului de reabilitare a victimelor violenței în familie "Pro-Femina", mun.Hîncești – 1110,2 mii lei din planul precizat în volum de 1151,0 mii lei, la nivel de 96,5 la sută, cu un număr de 11 angajați și 22 de beneficiari.

În cadrul subprogramului **„ Protecția persoanelor în etate”** au fost suportate cheltuieli în sumă de 437,7 mii lei din planul precizat în volum de 480,0 mii lei, la nivel de 91,2 la sută, cu un număr de 5,5 unități de persoane și 80 de beneficiari.

IV. Descrierea informației din bilanțul contabil

Conform bilanțului contabil pe anul 2019, balanța activelor și pasivelor la finele anului 2019 a constituit 1085842,9 mii lei. În comparație cu soldul la începutul anului 2019 s-au majorat cu 32196,0 mii lei.

Soldurile mijloacelor bănești ale bugetului raional și ale instituțiilor finanțate de la bugetul raional pe conturi curente în sistemul trezorerial la situația din 31.12.2019 a constituit 25678,2 mii lei.

Activele luate în locațiune/arendă la conturi extrabilanțiere la sfârșitul anului 2019 au constituit 6047,6 mii lei.

Mijloace bănești pe conturile curente în sistemul trezorerial constituie 25678,2 mii lei din care: mijloace temporar înrate în posesia instituțiilor constituie 243,4 mii lei, care sunt mijloace pentru oferta bancară și care urmează a fi restituită agențiilor economice.

Veniturile efective pentru anul 2019 constituie 316558,5 mii lei inclusiv: impozite și taxe 12390,3 mii lei, venituri din proprietate 5,6 mii lei, venituri din vânzarea mărfurilor și servicii 6486,0 mii lei, amenzi și sancțiuni 0,5 mii lei, donații voluntare 29995,6 mii lei, venituri neidentificate 1,2 mii lei, alte venituri 20904,1 mii lei, transferuri primite între bugetul de stat și bugetele locale 246775,2 mii lei.

Cheltuielile efective pentru anul 2019 constituie 282432,1 mii lei inclusiv: cheltuieli de personal 170635,9 mii lei, bunuri și servicii 45555,8 mii lei, cheltuieli privind deprecierea activelor 20458,1 mii lei (inclusiv uzura mijloacelor fixe – 20430,0 mii lei, amortizarea activelor nemateriale – 28,1 mii lei), dobinzi la împrumuturile altor nivele ale sistemului bugetar 156,3 mii lei, prestații sociale 10366,1 mii lei, alte cheltuieli 23455,3 mii lei, transferuri acordate între bugetele locale în cadrul unei unități administrative 215,8 mii lei, transferuri acordate între bugetele locale a diferitor unități administrativ – teritoriale 11588,8 mii lei, rezultatul anului curent constituie 34126,4 mii lei.

Soldul mijloacelor fixe la 01.01.2019 constituie 407170,1 mii lei. În anul 2019 mijloacele fixe s-au majorat în total cu 144408,6 mii lei, din care prin procurări 20562,2 mii lei, din contul investițiilor capitale 40872,5 mii lei, din contul reparațiilor capitale 21902,3 mii lei, intrări gratuite 42984,9 mii lei, alte majorări 29086,8 mii lei. În aceeași perioadă fondurile fixe sau micșorat cu 104389,3 mii lei, inclusiv din contul investițiilor capitale suma obiectelor finalizate și date în exploatare atribuite la fondurile fixe prin majorare cu 40872,5 mii lei, transmise gratuite 26276,6 mii lei, casate fonduri fixe 1125,1 mii lei, realizate 58,4 mii lei, alte micșorări 29086,8 mii lei. Soldul uzurii fondurilor fixe la 01.01.2020 constituie 175274,9 mii lei.

Soldul stocului materialelor circulante la 01.01.2019 constituie 17643,4 mii lei. Pe parcursul anului 2019 stocul materialelor circulante sa majorat la intrări cu 23365,9 mii lei și sa micșorat la ieșiri cu 22281,9 mii lei, astfel soldul stocului materialelor circulante la 01.01.2020 constituie 18727,4 mii lei.

Soldul datoriilor privind lipsurile și delapidările de mijloace bănești și valori materiale la situația din 31.12.2019 constituie 37,8 mii lei. Pe parcursul anului 2019 lipsurile și delapidările de mijloace bănești și valori materiale s-au micșorat cu 1,4 mii lei.

Soldul extrabilanțier, active luate în locațiune/arendă la începutul anului 2019 a constituit 13613,9 mii lei, care în perioada anului 2019 sa micșorat cu 2697,3 mii lei.

La situația din 31 decembrie 2019 s-au înregistrat creanțe la cheltuieli și active nefinanciare în sumă totală de 1433,7 mii lei, care sunt creanțe curente (sumele achitate în avans conform contractelor pentru bunuri, lucrări și servicii). Comparativ cu situația din 31 decembrie 2018, creanțele în total s-au micșorat cu 600,6 mii lei.

La situația din 31 decembrie 2019, în bugetul raional Hîncești s-au înregistrat datoriile în sumă totală de 15412,3 mii lei, care, comparativ cu situația din 31 decembrie 2018 s-au micșorat cu 422,4 mii lei. Din suma totală a datoriilor, datoriile curente (cheltuielile de

personal, servicii energetice și comunale, calculate pentru luna decembrie, dar planificate și achitate în luna ianuarie a anului următor, precum și alte cheluieli, termenul de achitare al cărora conform contractului nu a survenit) constituie 14854,8 mii lei.

La situația din 31.12.2019, instituțiile bugetare au înregistrat creanțe și datorii la venituri în sumă de respectiv 742,6 mii lei și 4,1 mii lei, inclusiv la venituri colectate (serviciile prestate contra plată și plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public) în valoare de 742,6 mii lei și 4,1 mii lei. Comparativ cu anul 2018 creanțele s-au micșorat cu 14,6 mii lei, datoriile - sau majorat cu 10,9 mii lei, inclusiv la venituri colectate creanțele s-au micșorat cu 14,6 mii lei, iar datoriile - sau majorat cu 10,9 mii lei.

Ex. Galina ERHAN
Șef Direcția Generală Finanțe