



REPUBLICA MOLDOVA
RAIONUL CĂLĂRAȘI
CONSILIUL SĂTESC CĂBĂIEȘTI

MD-4416, Republica Moldova, raionul Călărași
satul Căbăiești, tel. (0244)-33-2-38, tel./fax(0244)-33-2-36

DECIZIA nr.1/2

din 28 februarie 2020

satul Căbăiești

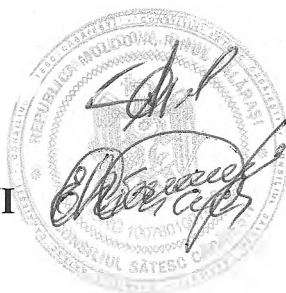
„Cu privire la aprobarea raportului
anual privind, executarea bugetului primăriei
Căbăiești pentru anul 2019 ”.

În conformitate cu art.14 punct.2 lit (n) al Legii nr.436-XVI din 28.12.2006 privind administrația publică locală, ascultînd raportul prezentat de d-na Veronica Dimitriu-contabil-șef.

Consiliul sătesc DECIDE:

1. Se ia act de raportul prezentat de d-na Veronica Dimitriu contabil-șef al primăriei privind executarea bugetului primăriei pe anul 2019 la venituri în sumă de 2298259,47 lei și la cheltuieli în sumă 2351622,57 lei cu soldul de mijloace bănești 01.01.2020, în sumă de 142147,42 lei.
2. Se aprobă raportul anual privind executarea bugetului primăriei Căbăiești pentru anul 2019 .
3. Executarea asupra îndeplinirii prezentei decizii se atribuie d-nei Veronica Dimitriu contabil-șef.
4. Controlul asupra îndeplinirii prezentei decizii se atribuie d-lui Vasile CRUDU – primar.

PREȘEDINTELE ȘEDINȚEI
Contrasemnează:
SECRETAR AL CONSILIULUI



NOTĂ INFORMATIVĂ

la proiectul de decizie „Referitor la aprobarea raportului privind executarea bugetului primăriei satului Căbăiești pentru anul 2019”

1. Denumirea autorului și, după caz, a participanților la elaborarea proiectului

Pentru elaborarea proiectului de decizie a fost desemnat Grupul de lucru instituit prin dispoziția primarului de Căbăiești nr. 11 din 11.02.2019 în următoarea componență :

1. [REDACTAT]
[REDACTAT]
[REDACTAT]
[REDACTAT]
[REDACTAT] consilier;

2. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului de decizie și finalitățile urmărite

În temeiul prevederilor art. 14 punct 2 lit.(n) al Legii 436 -XVI din 28.12.06 privind administrația publică locală; Legii privind finanțele publice locale nr.397-XV din 16.10.2003; Legii nr.181 din 25.07.2014 privind finanțele publice și responsabilitățile bugetar-fiscale; Setului metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 209 din 24.12.2015; Legii nr. 270 din 23.11.2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar, d-na Veronica Dimitriu a elaborat proiectul deciziei cu privire la aprobarea dării de seamă privind executarea bugetului primăriei satului Căbăiești pentru anul 2019.

Scopul elaborării proiectului de decizie este de a prezenta raportul privind executarea bugetului pentru anul 2019, pentru examinare și aprobare în ședința.

3. Conformitatea proiectului cu actele normative și legislative în vigoare

Proiectul de decizie respectă prevederile actelor normative și legislației actuale și este elaborat în vederea implementării Legii nr. 239 din 13.11.2008 privind transparența în procesul decizional și legii nr. 100 din 22.12.2017 cu privire la actele normative.

4. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi

Legile care reglementează domeniul vizat : art. 14 punct 2 lit.(n) al Legii 436 -XVI din 28.12.2006 privind administrația publică locală; Legii privind finanțele publice locale nr.397-XV din 16.10.2003; Legii nr.181 din 25.07.2014 privind finanțele publice și responsabilitățile bugetar-fiscale; Setului metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 209 din 24.12.2015; Legii nr. 270 din 23.11.2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar.

În urma adoptării proiectului de decizie „Referitor la aprobarea raportului privind executarea bugetului primăriei satului Căbăiești pentru anul 2019” ,atît membrii consiliul local, cît și populația din localitate, vor avea posibilitatea să se informeze referitor la veniturile încasate și cum au fost cheltuiți banii publici.

5. Fundamentarea economico-financiară

Descriere generală a executării bugetului

1. Venituri

Pentru anul 2019 partea de venituri a bugetului primăriei Căbăiești a fost aprobată în sumă de **2066,3** mii lei (126,6 venituri generale; 80,0 venituri colectate; 1859,7 transferuri din bugetul de stat), pe parcursul perioadei de raport planul a fost precizat cu suma de **2313,4** mii lei(126,6 venituri generale; 80,0 venituri colectate; 2092,6 transferuri din bugetul de stat; 14,2 transferuri din bugetul Consiliului raional). Au fost executate venituri de casă în sumă totală de **2298,3** mii lei sau la nivel de 99,3 % , după cum urmează:

Denumirea	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat		Executat anul preceden t	Executat anul curent față de anul precedent	
					Devier i (+-)	%		Devier i (+-)	%
VENITURI, total		2066,3	2313,4	2298,3	-15,1	99,3	1875,2	423,1	122,6
Venituri proprii, inclusiv:		206,6	206,6	191,5	-15,1	99,3	182,5	-9,0	95,3
Impozitul pe venitul reținut din salariu	111110	58,2	58,2	50,2	-8,0	86,3	43,7	6,5	114,8
Impozitul pe venitul pers.fizice aferent declarațiilor depuse	111121	2,3	2,3	1,4	-0,9	62,5	0,6	0,9	>200
Impozitul funciar pe terenurile cu destinație agricolă, cu excepția impozitului de la gospodăriilor țărănești (de fermier)	113110	6,5	6,5	19,5	13,2	< 200	11,9	7,6	163,4
Impozitul funciar pe terenuri cu destinație agricolă de la gospodăriile țărănești (de fermier)	113120	17,0	17,0	3,9	-13,1	23	26,2	-22,3	15,0
Impozitul funciar pe terenurile cu altă destinație decât cea agricolă	113130	2,9	2,9	4,5	1,6	155,5	3,6	0,9	123,6
Impozitul funciar încasat de la persoanele fizice	113140	12,7	12,7	20,5	7,8	161,2	18,4	2,1	111,6
Impozitul funciar pe pășuni și fânețe	113150	2,3	2,3	1,9	-0,4	81,2	1,4	0,5	136,4
Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice	113210	1,2	1,2	0,4	-0,8	36,1	0,5	-0,1	89,4
Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor fizice	113220	2,3	2,3	4,3	2,0	186,3	3,2	1,4	132,3
Impozitul pe bunurile imobiliare achitate de către pers. fizice și juridice înregist. în calitate de întreprinzător din valoarea estimată(de piață) a bunurilor imobiliare	113230	0,4	0,4	-0,1	-0,5	36	0,6	-0,7	24
Impozitul pe bunurile imobiliare achitate de către persoanele fizice-cetățeni din valoarea estimată(de piață) a bunurilor imobiliare	113240	0,6	0,6	2,0	+1,4	< 200	1,9	-0,1	104,1
Taxa pentru amenajarea teritoriului	114412	0,8	0,8	5,8	+5,0	< 200	5,1	0,6	113,1
Taxa pentru unitățile comerciale și/sau de prestări servicii de deservire sociala	114418	9,0	9,0	19,8	+10,8	< 200	11,1	8,7	178,7
Taxa pentru salubritate	114426	6,0	6,0	2,3	-3,7	38,8	1,4	0,9	165,9
Taxa pentru patenta de întreprinzător	114522	1,2	1,2		-1,2		0,9	-0,9	
Plata pentru certificate de urbanism	142215	0,2	0,2		-0,2				
Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniu public încasat în BL niv.1	142252						4,5	-4,5	
Încasări de la prestarea serviciilor cu plată	142310	74,0	74,0	52,4	-21,6	70,8	47,4	5,0	110,5
Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public	142320	6,0	6,0	2,7	-3,3	45,0		2,7	
Amenzi și sancțiuni contravenționale încasate în bugeul local de niv.1	143130	3,0	3,0		-3,0				
Transferuri din Bugetul de Stat, inclusiv		1859,7	2092,6	2092,6		100	1692,7	399,9	123,6
Transferuri cu destinație specială	191211	953,7	1118,5	1118,5		100	910,3	208,2	122,9
Transferuri curente între BS și BL de niv 1	191216	115,5	115,5	115,5		100	115,0	0,5	100,4
Transferuri cu destinație generală	191231	775,7	775,7	775,7		100	658,9	116,8	117,7
Alte transferuri curente primite cu dest.generală între BS și BL de niv.1	191239	14,8	82,9	82,9		100		82,9	
Transferuri primite între BL în cadrul unei UAT	193120		14,2	14,2		100		14,2	

Au fost majorate veniturile cu suma de **247,1 mii lei**, după cum urmează:

-CE 191211 – transferurile cu destinație specială pentru acoperirea parțială a cheltuielilor de implementare a Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar, destinate acoperirii cheltuielilor de personal pentru instituția de educație timpurie în sumă de

164,8 mii lei

-CE 191239 – alte transferuri curente primite cu destinație generală pentru acoperirea parțială a cheltuielilor de implementare a Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar, destinate acoperirii cheltuielilor de personal pentru biblioteca sătească **68,1 mii lei**

- CE 193120 – transferuri capitale primite cu destinație specială între BL de niv.1 și niv.2 cu suma de **14,2 mii lei**, conform Acordului de finanțare din 02.05.2019, încheiat între Primăria Căbăiești și Consiliul raional Călărași pentru reparația podului din sectorul „Ferma,,

Au fost încasate impozite pe proprietate cu abateri de la planul precizat. Au fost depuse la contul 113110 incorrect, trebuia 113120. La fel, au fost depuse incorect la contul 114412, trebuia 114426.

În anul current pentru perioada de raport au fost încasate venituri cu 423,1 mii lei mai mult în comparație cu aceeași perioadă a anului precedent, din contul majorării transferurilor din bugetul de stat ca rezultat a implementării Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar.

2. Cheltuieli

Pentru anul 2019 partea de cheltuieli a bugetului primăriei Căbăiești a fost aprobată în sumă de **2239,3 mii lei**, pe parcursul perioadei de raport planul a fost precizat cu suma de **2508,9 mii lei**. Au fost executate cheltuieli de casă în sumă de **2351,6 mii lei** sau la nivel de 93,7 %, după cum urmează:

TOTAL CHELTUIELI	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat		Executat anul preceden t	Executat anul current față de anul precedent	
					Devieri (+-)	%		Devieri (+-)	%
TOTAL		2239,3	2508,9	2351,6	- 157,3	93,7	1769,8	581,8	132,9
Retribuirea muncii conform statelor de personal	211	896,6	1021,4	1006,9	-14,5	98,6	744,0	262,9	135,3
Contribuții și prime de asigurări obligatorii	212	232,5	283,3	276,9	-6,4	97,7	133,9	83,0	142,8
Servicii	222	392,5	372,3	308,4	-63,9	82,8	290,6	17,8	106,1
Prestații de asistență socială	272	6,0	19,2	19,2		100	12,2	7,0	157,4
Prestații sociale ale angajatorilor	273	4,0	1,5	0,1	-1,4	8,0	1,3	-1,3	9,6
Alte cheltuieli curente	281	99,0	80,5	77,5	-3,0	96,2	6,6	70,9	< 200
Mașini și utilaje	314	10,0	20,0	17,3	-2,7	86,6	18,0	-0,7	96,1
Unelte și scule, inventar gospodăresc.	316	32,0	52,0	48,0	-4,0	92,3	2,3	45,7	< 200
Active nemateriale	317	3,6	3,6	3,6		100		3,6	
Combustibil, carburanți, lubrifianți	331	46,0	46,0	42,6	-3,4	92,7	33,3	9,4	128,1
Piese de schimb	332								
Produse alimentare	333	210,0	206,5	177,3	-29,2	85,9	134,2	43,1	132,1
Medicamente și materiale sanitare	334	1,0	1,0	1,0		100	1000		100
Materiale pentru scopuri didactice	335	14,0	29,3	27,2	-2,1	92,7	5000	22,2	< 200
Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou	336	95,1	69,6	52,0	-17,6	74,7	48,3	3,6	107,5
Materiale de construcție	337	176,0	279,7	271,7	-8,0	97,1	268,0	4,0	101,5
Accesorii de pat	338	5,0	5,0	5,0		100	5000		100
Alte materiale	339	16,0	18,0	17,0	-1,0	94,5	6,5	10,5	< 200

Pentru anul 2019 bugetul primăriei Căbăiești a fost aprobat cu un deficit în sumă de 173,0 mii lei, cu acoperire din soldul de mijloace bănești estimat la 01.01.2019, îndreptat la cheltuieli, după cum urmează:

--F1F3 0111 Aparatul primarului – 79,0 mii lei

--F1F3 0411 Transport rutier – 51,0 mii lei

--F1F3 0911 Educația timpurie – 43,0 mii lei

Planul a fost precizat cu suma de **(+)269,6 mii lei**, după cum urmează:

➤ Din contul repartizării soldului de mijloace bănești la 01.01.2019 au fost majorate cheltuielile cu suma de **22,5 mii lei**(suma de 22,5 mii lei constituie diferența soldului de

mijloace bănești estimat și cel real 195,5 mii lei-173,0 mii lei), la următoarele instituții:

- F1F3 0620 Dezvoltare comunală și amenajare - 14,5 mii lei.

- F1F3 1099 Alte servicii de protecție socială - 8,0 mii lei

➤ **232,9 mii lei** pentru acoperirea parțială a cheltuielilor de implementare a Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar, destinate acoperirii cheltuielilor de personal, după cum urmează:

Aparatul primarului – 49,0 mii lei

Biblioteca – 15,4 mii lei

Cămin cultural – 3,7 mii lei

Grădinița activitate 00199 – 142,6 mii lei

Grădinița activitate 00448 – 22,2 mii lei

➤ **14,2 mii lei**, conform Acordului de finanțare din 02.05.2019, încheiat între Primăria Căbăiești și Consiliul raional Călărași pentru reparația podului din sectorul „Ferma,”

Au fost efectuate cheltuieli cu 581,8 mii lei mai mult în comparație cu aceeași perioadă a anului precedent, după cum urmează:

-cheltuieli de personal cu 345,9 mii lei mai mult din contul majorărilor salariale;

-a fost achitată indemnizația alesului local la încetarea mandatului în sumă de 71,1 mii lei;

-au fost procurate materiale didactice la IET în sumă de 17,2 mii lei.

La grupa funcțională **01- Serviciile de Stat cu destinație generală** s-a executat suma de **703,1 mii lei**, sau 29,9 % din total cheltuieli, după cum urmează:

Autorități legislative și executive 0111	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL		748,3	776,3	703,1	-73,2
Retribuirea muncii conform statelor de personal	211	355,6	359,1	346,1	-13,0
Contribuții și prime de asigurări obligatorii	212	91,9	99,1	95,2	-3,9
Servicii	222	111,2	114,5	77,0	-37,5
Prestații sociale ale angajatorilor	273	2,0	1,5	0,1	-1,4
Alte cheltuieli curente	281	99,0	80,5	77,5	-3,0
Mașini și utilaje	314	10,0	10,0	7,4	-2,6
Unelte și scule, inventar gospodăresc.	316	5,0	5,0	2,2	-2,8
Active nemateriale	317	3,6	3,6	3,6	
Combustibil, carburanți, lubrifianti	331	35,0	35,0	31,8	-3,2
Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou	336	30,0	21,0	17,0	-4,0
Materiale de construcție	337	5,0	47,0	45,2	-1,8
Accesorii de pat	338				

Planul a fost micșorat cu **21,0 mii lei** la CE 281900 (alte cheltuieli) - 15,0 mii lei, la CE 222120 (gaze – 6,0 mii lei) și îndreptat la grupa funcțională 0620 - Dezvoltare comunală și amenajare pentru procurarea materialelor de construcție.

Au fost majorate cheltuielile cu suma de **49,0 mii lei** pentru acoperirea parțială a cheltuielilor de implementare a Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar.

Au fost operate redirecționări ale planului. De la cheltuieli de personal a fost îndreptată suma de

38,3 mii lei la servicii neatribuite altor alineate, pentru a achita salariul de percepător fiscal, care activează în bază de contract de prestare a serviciilor pe perioadă determinată. La fel, au fost operate modificări de la: gaze (-)14,0 mii lei, apă și canalizare (-) 3,0 mii lei, servicii neatribuite altor alineate (-)12,0 mii lei, procurarea marfurilor gospodărești (-) 9,0 mii lei, alte cheltuieli (-) 4,0 mii lei, în total suma de 42,0 mii lei pentru a procura geamuri PVC.

Au fost efectuate cheltuieli în sumă de 776,3 mii lei, după cum urmează:

- cheltuieli de personal 441,3 mii lei
- servicii comunale și alte servicii 76,2 mii lei
- salariu percepător fiscal 38,3 mii lei
- indemnizația alesului local la încetarea mandatului, cât și pentru participare la ședințe 77,5 mii lei
- 2 buc monitor + 2 buc tastieră – 7,4 mii lei
- program secretar 3,6 mii lei
- benină, motorină 31,8 mii lei
- rechizite de birou și materiale gospodărești 17,0 mii lei
- opt geamuri PVC și alte materiale de construcție în sumă de 45,2 mii lei.

La grupa funcțională **04- Servicii în domeniul economiei**

Transport rutier 0451	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL		181,3	195,5	194,5	-1,0
	222	81,3	81,3	81,3	
Materiale de construcție	337	100,0	114,2	113,2	-1,0

Au fost majorate cheltuielile cu suma de 14,2 mii lei, conform Acordului de finanțare din 02.05.2019, încheiat între Primăria Căbăiești și Consiliul raional Călărași pentru reparația podului din sectorul „Ferma,,

Pentru perioada de raport au fost executate cheltuieli în sumă de 194,5 mii lei. Au fost achitate servicii de transportare a pietrișului, cât și servicii de reparație a drumurilor intravilan/extravilan în sumă totală de 81,3 mii lei. La fel, au fost procurate 300 tone pietriș, 100 tone savura în sumă totală de 99,0 mii lei. Pentru reparația podului din sectorul „Ferma,, au fost procurate materiale de construcție în sumă de 14,2 mii lei.

La grupa funcțională **06- Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale** s-a executat suma de 128,5 mii lei, sau 5,5 % din total cheltuieli, după cum urmează:

Dezvoltare comunală și amenajare 0620	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL		95,0	130,5	128,5	-2,0
Servicii	222	30,0	22,0	21,4	-0,6
Combustibil, carburanți, lubrifianți	331	6,0	6,0	5,9	-0,1
Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou	336	4,0	4,0	3,1	-0,9
Materiale de construcție	337	55,0	98,5	98,1	-0,4

A fost majorat planul cu suma de 35,5 mii lei; după cum urmează:

--din soldul de mijloace bănești la 01.01.2019, au fost repartizate pentru Dezvoltare comunală și amenajare suma de 14,5 mii lei.

--suma de 21,0 mii lei de la Aparatul primarului pentru procurarea materialelor de construcție.

Au fost executate cheltuieli în sumă de 128,5 mii lei:

- 9,7 mii lei pentru a achita servicii de dezăpezire a drumurilor din localitate. Contract de

prestare a serviciilor cu Avornic Gheorghe

- 7,0 mii lei pentru achita servicii de instalare a suporturilor pentru iluminatul stradal. Contract de prestare a serviciilor cu Tofan Andrei
- 4,7 mii lei pentru achita lucrări de construcție a oririi din sectorul „Dulghescu„
- 5,9 mii lei pentru a procura motorina folosită la dezapezirea drumurilor, evacuarea deșeurilor de pe teritoriul satului;
- 3,1 mii lei pentru a procura sarea de bucătărie folosită ca material antiderapant
- 98,1 mii lei pentru procurarea materialelor de construcție, vopsea și var folosite la amenajarea teritoriului. La fel au fost procurate suporturi , cit și alte materiale pentru iluminatul stradal.

La grupa funcțională **08- Cultura tineret, sport, cultele și odihna** s-a executat suma de **131,7** mii lei, sau 5,6 % din total cheltuieli, după cum urmează:

Servicii de sport și cultură fizică 0812	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL		4,0	4,0	4,0	
Servicii	222				
Alte cheltuieli curente	281	1,0	1,0	1,0	
Combustibil, carburanți, lubrifianți	331				
Alte materiale	339	3,0	3,0	3,0	

A fost planificate cheltuieli în sumă de 4,0 mii lei, pentru închiderea/deschiderea sezonului sportiv. Pentru perioada de raport nu au fost efectuate cheltuieli în sumă de 4,0 mii lei.

Servicii în domeniul culturii 0820 Biblioteca Căbăiești	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL		76,0	91,4	68,5	-22,9
Retribuirea muncii conform statelor de personal	211	23,6	35,6	35,5	-0,1
Contribuții și prime de asigurări obligatorii	212	6,1	9,5	9,3	-0,2
Servicii	222	25,3	25,3	11,0	-14,3
Prestații sociale ale angajatorilor	273				
Mașini și utilaje	314				
Unelte și scule, inventar gospodăresc.	316	1,0	1,0		-1,0
Combustibil, carburanți, lubrifianți	331				
Materiale pentru scopuri didactice	335	12,0	12,0	9,9	-2,1
Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou	336	3,0	3,0	0,8	-2,2
Materiale de construcție	337	3,0	3,0		-3,0
Alte materiale	339	2,0	2,0	2,0	

Planul a fost majorat cu suma de 15,4 mii lei pentru cheltuieli de personal. Au fost efectuate cheltuieli de personal și servicii comunale. La fel, au fost procurate cărți în sumă de 9,9 mii lei. Pentru petrecerea sărbătorilor de iarnă a fost executată suma de 2,0 mii lei

Servicii în domeniul culturii 0820 Cămin cultural Căbăiești	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL		58,0	61,7	59,2	-2,5
Retribuirea muncii conform statelor de personal	211	27,9	30,0	29,7	-0,3
Contribuții și prime de asigurări obligatorii	212	7,2	8,8	8,6	-0,2
Servicii	222	9,9	16,9	16,2	-0,7
Prestații sociale ale angajatorilor	273				

Mașini și utilaje	314				
Unelte și scule, inventar gospodăresc.	316	1,0			
Combustibil, carburanți, lubrifianți	331				
Materiale pentru scopuri didactice	335				
Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou	336	3,0	1,0	1,0	
Materiale de construcție	337	3,0	1,0		-1,0
Accesorii de pat	338				
Alte materiale	339	6,0	4,0	3,7	-0,3

Planul a fost majorat cu suma de 3,7 mii lei pentru cheltuieli de personal. Au fost efectuate cheltuieli de personal și servicii comunale. Pentru petrecerea jocului la sărbătorile de Paști au fost cheltuite 4,9 mii lei (contract de prestare a serviciilor cu [REDACTED]), pentru petrecerea jocului la 31 august și la sărbătoarea Hramul satului a fost cheltuită suma de 8,9 mii lei (contract de prestare a serviciilor cu [REDACTED]). Suma de 3,7 mii lei a fost cheltuită pentru a procura cadouri de Anul nou și produse alimentare pentru sărbătoarea Hramul satului.

La grupa funcțională **09 - Învățământ** s-a executat suma de **1176,9** mii lei, sau 50,0 % din total cheltuieli, după cum urmează:

Educația timpurie 0911 (00199)	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL		792,1	938,2	922,5	-15,7
Retribuirea muncii conform statelor de personal	211	467,1	557,2	556,6	-0,6
Contribuții și prime de asigurări obligatorii	212	121,5	155,0	153,1	-1,9
Servicii	222	99,4	82,1	75,0	-7,1
Prestații sociale ale angajatorilor	273	2,0			
Mașini și utilaje	314		10,0	9,9	-0,1
Unelte și scule, inventar gospodăresc.	316	25,0	46,0	45,8	-0,2
Combustibil, carburanți, lubrifianți	331	5,0	5,0	4,9	-0,1
Medicamente și materiale sanitare	334	1,0	1,0	1,0	
Materiale pentru scopuri didactice	335	2,0	17,3	17,3	
Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou	336	49,1	34,6	30,1	-4,5
Materiale de construcție	337	10,0	16,0	15,4	-0,6
Accesorii de pat	338	5,0	5,0	5,0	
Alte materiale	339	5,0	9,0	8,4	-0,6

Au fost majorate cheltuielile cu suma de **146,1 mii lei**. Pentru acoperirea parțială a cheltuielilor de implementare a Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar suma de 142,6 mii lei. Suma de 3,5 mii lei a fost redirecționată de la activitatea 00448 (asigurarea alimentării copiilor în instituțiile de învățământ)

Au fost operate modificări de la: remunerarea muncii angajaților conform statelor (-)16,0 mii lei, contribuții de asigurări sociale de stat achitate de angajator (-)3,0 mii lei, gaze (-)40,0 mii lei, apă și canalizare (-)3,0 mii lei, alte servicii comunale (-)0,3 mii lei, formare profesională (-)4,0 mii lei, indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă achitate de angajator (-)2,0 mii lei, procurarea marfurilor gospodărești (-)10,0 mii lei, alte materiale (-)5,0 mii lei, în total suma de 83,3 mii lei pentru a achita lucrările de construcție a depozitului, cât și pentru a procura materiale didactice, mobilier, veselă și alte materiale.

Pentru perioada de raport au fost efectuate cheltuieli în sumă de 922,6 mii lei:
 -cheltuieli de personal 712,2 mii lei
 -servicii comunale și alte servicii 48,5 mii lei

- lucrări de construcție a depozitului – 26,5 mii lei
- aragaz și mașina de tocat electrică și ceainic electric în sumă de 9,9 mii lei
- mobilier și veselă în sumă de 45,8 mii lei
- benină, motorină 4,9 mii lei
- materiale didactice 17,3 mii lei
- rechizite de birou și materiale gospodărești 30,1 mii lei
- materiale de construcție pentru reparații cosmetice și alte materiale în sumă de 15,4 mii lei.

Educația timpurie 0911 (00448)	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL		268,6	287,3	248,4	-38,9
Retribuirea muncii conform statelor de personal	211	22,4	39,5	39,0	-0,5
Contribuții și prime de asigurări obligatorii	212	5,8	10,9	10,7	-0,2
Servicii	222	24,4	24,4	21,4	-3,0
Produse alimentare	333	210,0	206,5	177,3	-29,2
Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou	336	6,0	6,0		-6,0

Au fost majorate cheltuielile cu suma de **22,2 mii lei** pentru acoperirea parțială a cheltuielilor de implementare a Legii nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar. Suma de 3,5 mii lei a fost redirecționată de la procurarea produselor alimentare, la activitatea 00199 (educația timpurie). Pentru perioada de raport au fost efectuate cheltuieli de salarizare și servicii comunale. Pentru procurarea produselor alimentare a fost executată suma de 177,3 mii lei.

Educația timpurie 0911 (00492)	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL		6,0	6,0	6,0	
Prestații sociale	272	6,0	6,0	6,0	

Au fost achitate compensații bănești pentru personalul didactic în sumă de 6,0 mii lei (3 pers. x 2,0 mii lei)

La grupa funcțională **10- Alte servicii de protecție socială** s-a executat suma de **17,3 mii lei**, sau 0,7 % din total cheltuieli, după cum urmează:

Alte servicii de protecție socială 1099	Cod	Aprobat mii lei	Precizat pe an mii lei	Executat anul curent	Executat față de precizat
TOTAL			17,3	17,3	
Servicii	222		4,1	4,1	
Prestații sociale	272		13,2	13,2	

Pentru perioadei de raport planul a fost precizat cu suma de 17,3 mii lei (8,0 mii lei modificare din soldul disponibil la 01.01.2019; 9,3 mii lei modificare din fondul de rezerva)

Pe parcursul perioadei de raport s-a executat suma de 17,3 mii lei:

- 4,1 mii lei pentru procurarea a două polițe de asigurare medicală
- 1,4 mii lei pentru stimularea donatorilor de sânge (14 pers. x 100)
- 5,5 mii lei ajutor unic pentru 7 pers

--1,8 mii lei pentru participanții la războiul din Afganistan și participanților la conflictul militar de pe Nistru(6 pers. x 300)

--2,5 mii lei ajutor financiar pentru procurarea medicamentelor (2 pers x1000lei; 1 pers x 500 lei)

--2,0 mii lei ajutor financiar pentru procurarea medicamentelor (1 pers x1000lei; 2 pers x 500 lei)

Descrierea informației din bilanțul contabil

Au fost înregistrate **intrări** de mijloace fixe în sumă de **310,5 mii lei**, după cum urmează:

Procurări 68,9 mii lei

314 – 17,3 mii lei (7,4 mii lei două monitoare și două tastiere la aparatul primarului; 9,9 mii lei aragaz, mașina de tocat electrică și ceainic electric la IET)

316 – 48,0 mii lei (45,8 mii lei mobilier, veselă și alte obiecte la IET; 2,2 inventar gospodăresc la aparatul primarului)

317 – 3,6 mii lei programa automatizată pentru secretar

Cu titlu gratuit 241.6 mii lei

311 – 126,1miilei (44,7 majorarea valorii clădirii primăriei din contul instalării a opt geamuri PVC; 81,4 mii lei construcția depozitului la IET din materiale procurate din surse proprii)

318 – 115,5 mii lei au fost trecute în evidență contabilă obiecte construite din materiale procurate din surse proprii(stație în sectorul „Dulghescu,, - 18,1 mii lei; gard grădiniță – 64,7 mii lei; majorarea valorii căsuțelor de vară – 16,4 mii lei; stație în sectorul „Târnă,, - 16,3 mii lei)

Din evidență contabilă **au fost scoase** mijloace fixe în sumă de 26,6 mii lei.

314 – două cazane gaz la aparatul primarului și IET în sumă de 18,8 mii lei cu uzura calculată 100%.

316 – masă biliard, masă tenis, acordeon la casa de cultură în sumă totală de 7,0 mii lei cu uzura calculată în sumă de 0,8 mii lei. Inventar gospodăresc la instituția preșcolară în sumă de 0,8 mii lei cu uzura calculată în sumă de 0,3 mii lei.

Soldul de mijloace fixe la 01.01.2020 cifrează suma de 6483,8 mii lei, cu uzura calculată în sumă de 4250,5 mii lei.

Circulația mijloacelor fixe este reflectată în raportul **FD-045**.

Au fost înregistrate **intrări** de materiale în sumă totală de 668,3 mii lei, după cum urmează:

Procurări 593,8 mii lei

Au fost procurate: petrol – 42,6 mii lei; produse alimentare – 177,3 mii lei; medicamente și materiale sanitare în sumă de 1,0 mii lei; materiale didactice în sumă de 27,2 mii lei; marfuri gospodărești și rechizite de birou– 52,0 mii lei; materiale de construcție – 271,7 mii lei (inclusiv 57,0 mii materiale și suporturi pentru iluminatul stradal; 300 tone pietriș , 100 tone savura în sumă de 99,0 mii lei); accesorii de pat în sumă de 5,0 mii lei; alte materiale – 17,0 mii lei.

Cu titlu gratuit 69,5 mii lei

338 – 69,3 haine uzate de la Consiliul raional Călărași, care au fost distribuite, conform listelot populației

339 – 0,2 mii lei a fost înregistrat în evidență contabilă metal (două cazane gaz uzate și scoase din evidența contabilă)

Au fost scoase din evidență contabilă materiale în sumă de 663,8 mii lei, dintre care: petrol – 30,0 mii lei; produse alimentare – 168,7 mii lei; medicamente – 1,0 mii lei; mărfuri gospodărești și rechizite de birou – 49,2 mii lei; materiale de construcție – 358,7 mii lei (în cea mai mare parte materiale de construcție folosite la construcția opririi, gardului la grădiniță, construcția depozitului la grădiniță, cât și reparația căsuțelor de vară); accesorii de pat, îmbrăcăminte – 51,5 (1,5 accesorii de pat, 50,0 haine uzate); alte materiale – 4,7 mii lei.

Soldul de materiale la sfârșitul perioadei cifrează suma de 325,6 mii lei. Circulația stocului de materiale circulante este reflectată în raportul **FD-046**.

Atît mijloacele fixe, cât și stocul de materialele circulante au fost gestionate corect, au fost casate ca rezultat a formării unei comisii, care întocmește actul de decontare semnat de toți membrii comisiei.

Pe parcursul perioadei de raport au fost încasate venituri efective în sumă totală de **2615,1** mii lei și au fost efectuate cheltuieli efective în sumă totală de **2634,5** mii lei. Rezultatul financiar al anului de gestiune cifrează suma de (-) **19,4** mii lei. Au fost încasate mai puține venituri efective, decît au fost efectuate cheltuieli cu suma de 19,4 mii lei.

Veniturile efective au fost executate la nivelul celor de casă cu excepția veniturilor colectate de către instituții, care efectiv au fost calculate cu 5,7 mii lei mai mult de cît au fost depuse la contul bancar. Cheltuielile efective pentru bunuri și servicii au fost îndeplinite la nivelul celor de casă.

Soldul de mijloace bănești la situația 01.01.2019 cifrează suma de **195,5** mii lei, au fost încasate venituri în sumă de **2298,2** mii lei și au fost efectuate cheltuieli de casă în sumă de **2351,6** mii lei. Astfel, la 01.01.2020 s-a format soldul de mijloace bănești în sumă de **142,1** mii lei.

Descifrarea creanțelor și datoriiilor

La situația 01.01.2020 Primăria Căbăiești are formate datorii în sumă totală de 89,5 mii lei, creanțe în sumă de 29,8 mii lei, inclusiv:

Creanțe:

- 12,9 mii lei datoria la plata părinților.
- 16,9 mii lei pentru gaze

Datorii:

- 72,8 mii lei – 211180 remunerarea muncii conform statelor de personal
- 16,7 mii lei – 212100 contribuții de asigurări sociale de stat

Informație privind personalul, cheltuielile salariale

Au fost aprobate 21,4 unități state, la sfârșitul perioadei de raport activau 20,9 unități, în mediu pentru perioada de raport 20,36 unități. Cheltuielile de personal cifrează suma de 998,8 mii lei, sau 37,9 % din volumul total al cheltuielilor.

---La **Aparatul primarului** au fost aprobate 7,5 unități state (4,0 unități aparatul primarului; 3,5 unități lucrătorii de serviciu ai primăriei), la sfârșitul perioadei și în mediu au activat 7,0 unități (3,5 unități aparatul primarului; 3,5 unități lucrătorii de serviciu ai primăriei). Nu au activat pe parcursul perioadei de raport 0,5 unități specialist în problemele reglementării funciare. În comparație cu aceeași perioadă a anului precedent nu sunt modificări. La fel, pe toată perioada a fost vacantă funcția de specialist în reglementarea problemelor funciare.

Au fost efectuate cheltuieli de salarizare în sumă de 343,1 mii lei pentru 7,0 unități state de personal sau 38,3 % din total cheltuieli pentru perioada de raport ale instituției.

---La **Biblioteca** au fost aprobate și au activat 0,9 unități state de bibliotecar. Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent nu sunt modificări.

Pentru salarizarea a 0,9 unități de bibliotecar a fost cheltuită sumă de 35,4 mii lei sau 53,8 % din total cheltuieli pentru perioada de raport ale instituției.

---La **Căminul cultural** au fost aprobate 1,1 unități state (personal de conducere 0,85 unități, personal tehnic 0,25 unități), la sfârșitul perioadei de raport și în mediu au activat 0,85 unități state (personal de conducere 0,85 unități, personal tehnic 0 unități) Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent nu sunt modificări. La fel, pe toată perioada a fost vacantă funcția de servitoare .

Pentru salarizarea a 0,85 unități state a fost executată suma de 29,7 mii lei, sau 46,2 % din volumul total al cheltuielilor pe instituție.

---La **Grădiniță (activitate 00199)** au fost aprobate 10,9 unități state (personal de conducere 1,0 unități, personal de profil 3,35 unități, personal tehnic 6,55 unități), la sfârșitul perioadei au activat 11,15 unități state (personal de conducere 1,0 unități, personal de profil 3,35 unități, personal tehnic 6,8 unități). În mediu au activat 10,61 unități (personal de conducere 1,0 unități, personal de profil 3,35 unități, personal auxiliar 6,26 unități). Numărul de unități real încadrate la sfârșitul perioadei și numărul mediu de unități diferă cu 0,54 unități, datorită personalului sezonier, care a activat în perioada rece a anului. Pe parcursul perioadei de raport, cât și pe parcursul aceleiași perioade a anului 2018 nu au activat 0,25 unități de lucrător medical.

Pentru salarizarea a 10,61 unități state de personal a fost cheltuită sumă de 551,4 mii lei sau 43,3 % din total cheltuieli ale instituției.

În grădinița Căbăiești activează 2 grupe cu 50 copii, cu un regim de 10,5 ore pe zi.

---La **Grădiniță (activitate 00448)** au fost aprobate și au activat 1,0 unități bucătar. Pentru salarizarea a 1,0 unități state de personal a fost cheltuită sumă de 39,1 mii lei sau 3,1 % din total cheltuieli ale instituției. A fost sistată activitatea grădiniței pentru o perioadă de 14 zile, perioadă în care au fost efectuate reparații curente. Fregvența copiilor pe 11,5 luni a acestui an este de 7360 zile/copii, sau în mediu pe zi 14 zile/copil (7360 /11,5 luni/46 copii). Din suma de 210,0 mii lei ce a fost planificată pentru alimentația copiilor, au fost cheltuite 168,7 mii lei. Executarea la nivel scăzut se datorește fregvenței reduse a copiilor și întreruperea activității instituției pe o perioadă de 14 zile. Copiii au fost alimentați în sumă de 22,92 lei în mediu pe zi (15,36- buget; 7,56- plata părinților).

Informație adițională

La contul 149 (alte venituri și finanțări) au fost executate **311,1 mii lei**, după cum urmează:

149200 – **69,3 mii lei** haine uzate primite de la Consiliul raional Călărași și repartizate populației conform listelor.

149900 – **18,1 mii lei** a fost înregistrată în evidență contabilă stație în sectorul „Dulghescu,, (oprire) construită din surse financiare proprii(materiale de construcție procurate)

149900 – **64,7 mii lei** a fost înregistrat în evidență contabilă gard din țiglă metalică la instituția preșcolară, construit din materiale de construcție procurate de instituție.

149900 – a fost majorată valoarea căsuțelor de vară cu suma de **16,4 mii lei** din contul reparațiilor efectuate.

149900 – a fost înregistrat în evidență contabilă metal în valoare de **0,2 mii lei** (două cazane gaz uzate și scoase din evidența contabilă)

149900 – **16,3 mii lei** a fost înregistrată în evidență contabilă stație în sectorul „Țărână,, (oprire) construită din surse financiare proprii(materiale de construcție procurate)

149900 – majorarea valorii clădirii primăriei din contul procurării a opt geamuri PVC în sumă de **44,7 mii lei**

149900 – depozit IET construit din surse financiare proprii în sumă de **81,4 mii lei**

6. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare

Proiectul de decizie a fost elaborat în conformitate : art. 14 punct 2 lit.(n) al Legii 436 - XVI din 28.12.06 privind administrația publică locală; Legii privind finanțele publice locale nr.397-XV din 16.10.2003; Legii nr.181 din 25.07.2014 privind finanțele publice și responsabilitățile bugetar-fiscale; Setului metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 209 din 24.12.2015; Legii nr. 270 din 23.11.2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar.

7. Avizarea și consultarea publică a proiectului

În scopul respectării prevederilor Legii nr. 239-XVI din 13.11.2008 privind transparența în procesul decizional, Hotărârii Guvernului nr. 967 din 09.08.2016 cu privire la mecanismul de consultare publică cu societatea civilă în procesul decizional, Legii nr. 100 din 22.12.2017 cu privire la actele normative, anunțului cu privire la inițierea consultărilor publice, inclusiv și proiectul de decizie a fost plasat pe pagina WEB <http://cabaiesti.sat.md/> și pe panoul informativ din sediul primăriei.

Proiectul de decizie se prezintă comisiilor de specialitate pentru avizare și Consiliului sătesc Căbăiești pentru examinare și aprobare în ședință.

8. Constatările expertizei juridice

Categoria actului propus este Decizia Consiliului local „Referitor la aprobarea raportului privind executarea bugetului primăriei satului Căbăiești pentru anul 2019” și corespunde normelor legale.

9 Impactul proiectului

Proiectul va avea un impact semnificativ în respectarea legislației în vigoare și exercitarea competențelor Consiliului local .

*Contabil-șef al primăriei Căbăiești,
Veronica Dimitriu*

