



REPUBLICA MOLDOVA
RAIONUL FLOREȘTI
CONSILIUL COMUNAL VĂSCĂUȚI

DECIZIE nr.03/02
din 13 septembrie 2022

Cu privire la audierea raportului semianual
privind executarea bugetului comunei Văscăuți

Audiind raportul semianual privind executarea bugetului comunei Văscăuți, prezentat de contabilul - șef, în temeiul art. 31 alin. (2) al Legii nr. 397/2003 privind finanțele publice locale, art. 14 alin. (2) lit. n³) al Legii nr. 436/2006 privind administrația publică locală, Consiliul comunal Văscăuți

DECIDE:

1. Se audiază raportul semianual privind executarea bugetului comunei Văscăuți (se anexează).

Președintele ședinței

Secretar al Consiliului local



Albes -

Barb

Cibotari Raisa

Barbă Zinaida

Raport semianual privind executarea bugetului comunei Văscăuți

Punctul 1 Partea de venituri

Pentru anul 2022 a fost aprobat bugetul la partea de venituri în sumă de 2571,5 mii lei. Planul la venituri s-a modificat cu 68,2 mii lei, inclusiv:

191211 – Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru învățământul preșcolar – 64,1 mii lei.

193111 – Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul central al Unității teritoriale - 4,1 mii lei.

La sfârșitul perioadei planul precizat la venituri alcătuiește 2639,7 mii lei. Pe parcursul semestrului I au fost executate venituri în sumă de 1488,7 mii lei, cu 177,6 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Venituri de bază, inclusiv:

111110 - Impozit pe venit reținut din salariul – executat 102,0 mii lei, cu 5,9 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, în legătură cu majorarea valorii de referință.

111121 -Impozit pe venit PF spre plata/ achitat - executat 14,9 mii lei, cu 11,5 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent,cauza majorării este restituirea pentru persoanele fizice de la bugetul de stat.

113161 –Impozit pe bunuri imobiliare achitat de către persoane juridice și fizice înregistrate în calitate de întreprinzător – executat 0,4 mii lei, planul fiind de 120,0 mii lei . Executarea conform contractelor încheiate de agenții economici se va efectua în a doua jumătate a anului

113171 – Impozit funciar al persoanelor fizice cetățeni – executat 26,6 mii lei sau 80,11% față de planul precizat anual.

113210 - Impozit pe bunurile imobiliare persoanelor juridice – executat 0 lei .

113220 -Impozit pe bunurile imobiliare persoane fizice – executat 2,8 mii lei, cu 0,8 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

113230 - Impozit pe bunurile imobiliare achitate de către persoane juridice și fizice înregistrate în calitate de întreprinzător din valoarea estimată (de plată) a bunurilor imobiliare executat 0 lei.

113240 - Impozit pe bunurile imobiliare achitate de către persoanele fizice – cetățeni, din valoarea estimată(de piață) a bunurilor imobiliare - executare 0,6 mii lei la nivel de anul precedent.

114412 -Taxa pentru amenajarea teritoriului – executat 1,8 mii lei cu 0,4 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

114418 - Taxa pentru unitățile comerciale – executat 17,2 mii lei, cu 5,9 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

141522 -Arenda pentru terenurile cu destinație agricolă încasate în bugetul local- executat 1,5 mii lei, diferența față de plan va fi achitată conform contractului de arendă de către GȚ „Muntean Vasile” și SRL „Lunca Văscăuțului” în luna septembrie 2022.

145142 - Alte venituri încasate în bugetul local de nivel I executat – 0,1 mii lei, s-au înregistrat 6 contracte.

191211 -Transferuri curente cu destinație specială – executat 386,7 mii lei cu 62,7 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

191216 – Transferuri curente destinație între bugetul de stat și bugetul local de nivelul I drumuri - 255,6 mii lei, s-a executat la nivel de 100%.

191231 - Transfer cu destinație generală – executat 566,7 mii lei cu 51,5 mii lei mai puțin ca în perioada dată a anului precedent.

191232 – Transfer din fondul de compensare – executat 93,0 mii lei, cu 33,4 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

142310 – Încasări de la prestarea serviciilor cu plată – executat 14,7mii lei, plata părinților pentru alimentarea copiilor în grădiniță.

Punctul 2 Partea de cheltuieli

Partea de cheltuieli pentru anul 2022 a fost aprobată în sumă de 2571,5 mii lei. Precizat în sumă de 2659,7 mii lei.

Cheltuieli totale pe primăria Văscăuți sânt executate pe această perioadă de raportare 1335,7 mii lei, cu 151,1 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Cheltuieli de personal s-a executat în sumă de 855,7 mii lei, cu 49,5 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent

Pentru servicii s-a executat 391,7 mii lei, cu 321,6 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Pentru procurarea mărfurilor s-a executat 63,6 mii lei, cu 179,5 mii lei mai puțin ca în perioada dată a anului precedent.

1.Modificări

De la bugetul de stat 64,1 mii lei,

grădinița de copii A12625, F1F2 – 0911, P3 – 00199 – ECO – 6 – 222110 energia electrică, executat – 3.0 mii lei,

222120 - gaze, executat – 40,0 mii lei

grădinița de copii A 12625 ,F1F2 – 0911, P3 – 00448, ECO – 6 –

222110 – energia electrică, executat – 5,0 mii lei,

222120 – gaze, executat – 5,0 mii lei,

33110 – alimentația, executat – 11,1 mii lei.

Total: 64,1 mii lei.

2. Din soldul disponibil format la 01.01.2022.

aparatur primarului 11001

P1P2 – 7503, P3 – 00431, ECO 6 – 222990 servicii neatribuite altor aliniate - 20,0 mii lei.

Se micșorează partea de cheltuieli la Aparatur primarului A 11001, P1P2 – 0301, P3 – 00005, ECO 6 – 222500 servicii de reparații curente cu 2,4 mii lei.

ECO 6 – 222990 servicii neatribuite altor aliniate 4,1 mii lei

Total: 6,5 mii lei.

Se majorează partea de cheltuieli la Aprovizionarea cu apă 11001, P1P2 – 7503, P3 – 00431, ECO 6 – 222990 servicii neatribuite altor aliniate cu 6,5 mii lei.

1.Activitatea consiliilor locale- 0102 Pe perioada dată nu au fost executate cheltuieli în sumă de 10,5 mii lei, cu 7,6 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent. Pe perioada data n-au fost executate cheltuieli. De achitat, indemnizația de consilier pentru 3 ședințe.

2. Exercițarea guvernării 0301 Cheltuieli de personal pe perioada primului simestru anului 2022 s-au executat în sumă de 271,2 mii lei, cu 5,6 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei.

Plata serviciilor a fost executată în sumă de 39,3 mii lei, cu 2,5 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Active nefinanciare s-au executat în sumă de 26,8 mii lei, cu 7,5 mii lei mai puțin ca în perioada dată a anului precedent.

3.Servicii de suport 0301

Cheltuieli de personal s-au executat în sumă de 91,4 mii lei, cu 6,5 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, cauza majorării este că începând cu 1 mai 2022 prin Legea nr.135/2022 pentru modificarea art.27 din Legea nr.270/2018, s-a calculat plata compensatorie paznicilor care desfășoară munca de noapte, majorarea valorii de referință de la 1800 pînă la 1900 paznicilor.

Plata serviciilor 3,2 mii lei, la nivel de anul precedent.

Iluminarea stradală 7505

Au fost executate cheltuieli în sumă de 9,6 mii lei. Pentru energia electrică 8,8 mii lei și 0,7 mii lei pentru procurarea becurilor electrice.

Amenajarea teritoriului 7502

Pe perioada dată s-au executat cheltuieli în sumă de 12,2 mii lei, pentru lucrări de greider.

Transport rutier 0451

Nu s-au executat cheltuieli, reparația se va efectua în a II jumătate anului.

Pentru reparația a 1 km de drum local din s.Văscăuți s-a cheltuit 255,7 mii lei.

Aprovizionarea cu apă 0630

S-au executat cheltuieli în sumă de 15,5 mii lei pentru expertiza tehnică a proiectului pentru construcția apeductului de aprovizionarea cu apă potabilă a locuitorilor comunei Văscăuți.

Măsurile culturale 0502

Pentru desfășurarea sărbătorii Ziua Copiilor și Ziua Sportivului s-a executat 4,6 mii lei.

Servicii în domeniul culturii 0820- Dezvoltarea culturii 8502

P3-231, S3 -300 Cheltuieli de personal executate pentru biblioteci sunt în sumă de 71,8 mii lei, cu 8,9 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei.

Plata bunurilor și serviciilor a fost executată în sumă de 11,2 mii lei, cu 3,1 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Active nefinanciare s-au executat în sumă de 0,7 mii lei, cu 3,0 mii lei mai puțin ca în perioada dată a anului precedent.

P3-234, S3- 300 Cheltuieli de personal executate pentru cămine culturale sunt în sumă de 126,9 mii lei, cu 20,4 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei.

Plata bunurilor și serviciilor a fost executată în sumă de 1,5 mii lei, cu 0,3 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

1,0 mii lei - s-a procurat var pentru lucrări de primăvară în satele Văscăuți, Făgădău și Oteabriscoe, (văruiatul copacilor și alte lucrări).

Educație timpurie 0911-Educație timpurie 8802

Educație timpurie 00199 cheltuieli de personal a fost executate pe I semestru anul 2022 în sumă de 263,8 mii lei, cu 7,8 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1800 lei la 1900 lei. De la 13 iulie 2022 grădinița sa închis, lucrătorii au plecat în concediu până la 23.08.2022 conform dispoziției primarului nr.41-p din 28.06.2022.

Plata serviciilor a fost executată în sumă de 38,7 mii lei, cu 30,4 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, cauza majorarea prețului la gaz și energie electrică.

Active nefinanciare s-au executat în sumă de 1,3 mii lei, cu 3,1 mii lei mai puțin ca în perioada dată a anului precedent.

Educație timpurie 00448 cheltuieli de personal a fost executate pe I simestru anul 2022 în sumă de 30,6 mii lei, cu 0,9 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei.

Plata serviciilor a fost executată în sumă de 14,7 mii lei, cu 3,4 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Pentru procurarea produselor alimentare 33,1 mii lei, cu 7,4 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, cauza majorării este că sau majorat prețurile față de cele contractate.

Educație timpurie 00492 în aceasta perioada au fost executate compensații în sumă de 12,0 mii lei, pentru personalul didactic în număr de 3.

Protecția socială

În primul trimestru al anului 2022 au fost deservite 12 persoane în sumă de 6,6 mii lei.

Punctul 3 Venituri colectate

Pe perioada dată anului curent s-au colectat mijloace financiare în sumă de 14,7 mii lei de la părinți pentru alimentația copiilor, cu 3,4 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Punctul 4 Alimentația

Cheltuieli efective pentru alimentație în perioada de gestiune constituie 37,0 mii lei, au fost alimentați 13 copii în mediu. Zile copii 1466.

Punctul 5 Cheltuieli capitale

Investiții capitale în perioada dată nu s-au executat.

Punctul 6 Soldurile de mijloace bănești

La contul curent al unității administrativ- teritoriale, la început de an s-au înregistrat mijloace bănești în sumă de 589,4 mii lei. În perioada de gestiune s-au încasat venituri în sumă de 1488,7 mii lei. S-au executat cheltuieli în sumă de 1335,7 mii lei. Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune al contului curent constituie 726,5 mii lei.

II. Cerințele la raportul de performanțe

Aparatul primarului 11001

Exercitarea guvernării 0301

În primul trimestru al anului 2022 au fost realizate 63 de acțiuni din planul strategic de dezvoltare social-culturală a localității. Cheltuieli medii pentru realizarea unei acțiuni constituie 1,8 mii lei. Gradul de executare a bugetului este de 56,4%.

Activitatea consiliilor locale 0102

În primul trimestru al anului 2022 au fost organizate 3 ședințe. Nu s-a achitat indemnizația de consilier, achitarea va avea loc la sfârșitul anului.

Amenajarea teritoriului 7502

În primul trimestru al anului 2022 au fost efectuate lucrări de greider în sumă de 12,2 mii lei.

Iluminarea strădală 7505

În primul trimestru al anului 2022 au fost executate servicii de energie electrică în sumă de 8,8 mii lei și procurate becuri electrice în sumă de 0,8 mii lei.

Transport rutier 6402

În primul trimestru al anului 2022 au fost executate lucrări de reparație curentă a 1 km de drum în satul Văscăuți în sumă de 255,6 mii lei.

Aprovizionarea cu apă 0630

Au fost executate lucrările în sumă de 15,5 mii lei pentru servicii de verificare a documentației de proiect de deviz (Alimentarea cu apă potabilă a satului Văscăuți raionul Florești), actualizarea devizelor.

2.Biblioteca Văscăuți 05966 Biblioteca Octeabriscoe 12270

În primul trimestru al anului 2022 numărul de cititori deserviți de bibliotecă este de 110, prevăzut pe an 225.

Căminul cult Văscăuți 05978 Căminul cult Octeabriscoe 05980

În primul trimestru al anului 2022 au fost petrecute câte o activitate unde au participat 42 de persoane, prevăzute pe an 2 activități culturale.

Grădinița de copii 12625

În primul trimestru al anului 2022 au frecvențat grădinița în mediu 13 copii, prevăzut 25 copii.

Protecția socială

În primul trimestru al anului 2022 au fost deservite 15 persoane, cheltuieli medii pentru deservirea unei persoane este de 0,4 mii lei.

III. Explicații la rapoartele pe rețea, state și contingente

Punctul 8,10,11 Evoluția personalului

Îndeplinirea planului pe rețea, state și contingente de către instituțiile bugetare subordonate Primăriei comunei Văscăuți sunt de 19,25 unități, inclusiv:

Exercitarea guvernării P-3 00005

Sânt aprobate 4,5 unități, executate 4,0 unități. Statele nu sânt completate, vacantă 0,5 unități de specialist. Salariu mediu pe I semestru 2022 al funcționarilor publici este de 6988 lei , mai mare cu 670 lei ca în perioada dată anului precedent.

Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei.

Salariul mediu pentru funcția de demnitate publică este de 10880 lei, cu 564 lei mai mare ca în perioada dată a anului precedent.

Educație timpurie P-3 00199

Sunt aprobate 7 unități, executate 7 unități, funcție didactice de conducere 1 unitate, funcții didactice de execuție 1 unitate (2 persoane), funcției de specialitate de execuție 1,25 unități (2 persoane), funcție complexe (muncitori) 2,75 unități (5 persoane). Salariu mediu pe I simestru a anului 2022 a personalului didactic de conducere este de 11374 lei, cu 289 lei mai mult ca în perioada dată a anului predent, salariul mediu a funcțiilor didactice de execuție este de 4618, lei, cu 450 lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, funcții de specialitate de execuție este de 3694 lei cu 380 lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, funcții complexe (muncitori) este de 3618 lei cu 373 lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1800 lei la 1900 lei.

Grădinița de copii a fost frecventată de o grupă mixtă în mediu de 13 copii cu regim de lucru 9 ore, cu vârsta cuprinsă de la 3- 5-7 ani.

Biblioteca Văscăuți ,Biblioteca Oceteabriscoe P-3 00231

Sunt aprobate 1,75 unități, funcții de specialitate 1,5 unitați, funcții complexe (muncitori) 0,25 unități, statele sunt complectate, salariu mediu pe I simestru anului 2022 este de 4219,00 lei, cu 210,00 lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent.

Cauza majorării este că începînd cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei.

Căminul cultural Văscăuți, Căminul cultural Oceteabriscoe P-3 00234

Sunt aprobate 2,5 unități, funcții de specialitate de conducere 1,5 unități, funcții complexe (muncitori) 1,0 unitate. Salariu mediu pe I simestru anului 2022 a personalului de conducere este de 7748,93 lei, cu 212,93 lei mai mare ca înperioada dată a anului precedent, salariu mediu a muncitorilor este de 880,00 lei, cu 120,00 lei mai mare ca în perioada dată a anului precedent.

Cauza majorării este că începînd cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei.

Servicii de suport P-3 00009

Sunt aprobate 3,5 unități, de post auxiliar – 3,5 unități. Salariu mediu pe I semestru anului 2022 este de 3420,00 lei, cu 238,00 lei mai mare ca în perioada dată a anului precedent.

Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1800 lei la 1900 lei.

Punctul 9 Copii în serviciul tutelă nu sunt.

IV. Cerințe la descrierea bilanțului

1. Bilanțul contabil la 01.01.2022 constituie la activ 8204,1 mii lei, la pasiv 8204,1 mii lei. La 01.07.2022 constituie la activ 8420,8 mii lei, la pasiv 8420,8 mii lei.

2.În perioada de raportare sunt mijloace fixe în sumă de 10966,3 mii lei, pe primul simestru au fost trecute de la contul 316 - unelte și scule, inventar de producere și gospodăresc, mijloace financiare în sumă de 124,1 mii lei la conturile:

336 – materiale de uz gospodăresc și richizite de birou - 79,7 mii lei,

338 – accesorii de pat, îmbrăcăminte, încălțăminte - 37,9 mii lei,

339 – alte materiale - 6,5 mii lei.

De la contul 391 – uzura mijloacelor fixe în sumă de 77,4 mii lei, au fost trecute la contul 723 – corectarea uzurii anilor precedenți.

3. Pe parcursul semestrului s-au încasat mijloace financiare în sumă de 1488,7 mii lei, inclusiv:

transferul de la bugetul de stat – 1306,1 mii lei

venituri proprii – 166,3 mii lei

mijloace colectate 14,8 mii lei

alte venituri – 1,5 mii lei

s-a executat cheltuieli – 1335,7 mii lei

sold la sfârșitul perioadei – 726,5 mii lei

4. În perioada de gestiune s-a înregistrat venituri efective în sumă de 1486,5 mii lei, inclusiv:

încasări de la prestarea serviciului cu plată – 12,5 mii lei

alte venituri – 1,6 mii lei

transferuri - 1306,1 mii lei

impozite și taxe - 166,3 mii lei

Cheltuieli efective pe parcursul trimestrului I constituie – 1410,7 mii lei

Cheltuieli de personal – 916,2 mii lei

Bunuri și servicii – 469,9 mii lei

Subsidii – 6,6 mii lei

Prestații sociale – 13,5 mii lei

Alte cheltuieli - 4,5 mii lei

Rezultat financiar la perioada dată constituie 75,8 mii lei.

5. Stocuri de materiale circulante sunt în sumă de 124,8 mii lei, dintre care produse alimentare 0,7 mii lei.

V. Cerințe la descrierea creanțelor și datoriilor

Creanțele la 01.07.2022 constituie 0,3 mii lei

Comparativ cu 01.01.2022 sunt în descreștere cu 13,4 mii lei

Suma datoriilor la 01.07.2022 constituie 195,4 mii lei, cu 8,7 mii lei mai mult față de perioada dată a anului precedent.

Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 – 1900 lei, majorarea claselor succesive la unii salariați

Punctul 10

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

Punctul 11

Pe perioada de gestiune neajunsuri, delapidări nu au fost înregistrate.

VI. Altă informație adițională

Punctul 12

În perioada dată inventarierea nu s-a petrecut.

Punctul 13

Pe parcursul perioadei de gestiune n-au fost primite ajutoare umanitare.

Punctul 14

Primăria comunei Văscăuți dispune de 5 calculatoare, programa 1C, se duce evidența salariului, SIMF, E-docplat, GAB alocații, Cadastru.

Punctul 15

În primul semestru al anului 2022 de către contabil-șef al Direcției Finanțe Florești s-a efectuat controlul privind ținerea evidenței contabile în primăria comunei Văscăuți.

Primarul comunei



Podborschi Oleg

Contabil – șef



Zamirovschii Valentina