

R A P O R T
privind executarea bugetului raional
pe anul 2017



C U P R I N S U L

Raportului privind executarea bugetului raional pe anul 2017

Sumar executiv	3
<i>1. Realizarea părții de venituri a bugetului raional, inclusiv pe componente.....</i>	4
<i>1.1. Veniturile bugetului raional</i>	8
1.1.1 Resurse generale interne.....	8
1.1.2 Transferuri	10
1.1.3 Resurse fondurilor speciale	11
1.1.4 Resurse atrase de instituții (venituri colectate)	11
1.1.5 Restanța la buget	12
<i>2. Executarea părții de cheltuieli a bugetului raional, inclusiv pe componente.....</i>	12
<i>2.1. Cheltuielile în cadrul grupelor funcționale principale.....</i>	20
2.1.1. Servicii de stat cu destinație generală	20
2.1.2. Apărare națională	21
2.1.3. Ordine publică și securitate națională	22
2.1.4. Servicii în domeniul economiei	22
2.1.5. Protecția mediului	23
2.1.6. Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale	23
2.1.7. Ocrotirea sănătății	24
2.1.8. Cultură, sport, tineret, culte și odihnă	26
2.1.9. Învățământ.....	30
2.1.10. Protecție socială.....	33
<i>3. Soldul bugetar al bugetului raional (deficit /excendent).....</i>	37
<i>4. Transferurile către bugetele locale</i>	37
<i>5. Descrierea bilanțului contabil al bugetului raional</i>	39
<i>6. Creanțele și datoriile instituțiilor finanțate de la bugetul raional</i>	39

Sumar executiv

Conform art.43, alin. (1), lit. b), art.46 (1) din Legea privind administrația publică locală nr. 436-XVI din 28.12.2006, art. 28 (4) din Legea nr.397-XV din 16.10.2003 „Privind finanțele publice locale”, art. 73 (3) din Legea finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr. 181 din 25.07.2014 rapoartele anuale privind executarea bugetelor locale pentru anul bugetar încheiat se întocmesc de către autoritățile executive locale și se aprobă de către consiliile locale. În conformitate cu cerințele stabilite de Legea privind finanțele publice locale, Direcția generală finanțe a elaborat și prezintă spre audiere și aprobare Consiliului raional Cahul, raportul privind executarea bugetului raional Cahul pe anul 2017.

Bugetul raional Cahul pe anul 2017 a fost aprobat de către Consiliul raional Cahul prin Decizia nr.06/01-IV din 22 decembrie 2016. Conform Deciziei nominalizate, indicatorii bugetului raional Cahul au fost aprobați la venituri și cheltuieli în sumă de 218510,8 mii lei, fără deficit sau excedent bugetar.

Pe parcursul anului 2017, în bugetul raional au fost operate modificări și completări prin următoarele Decizii ale Consiliului raional Cahul:

- Nr.03/01-IV din 11.04.2017 “Cu privire la corelarea bugetului raional Cahul cu bugetul de stat pe anul 2017”;
- Nr.02/04-IV din 21.03.2017 „Cu privire la modificarea bugetului raional Cahul pe anul 2017”;
- Nr.04/09-IV din 18.05.2017 „Cu privire la modificarea bugetului raional Cahul pe anul 2017”;
- Nr.04/13-IV din 18.05.2017 „Despre modificarea și completarea Deciziei nr.02/04-IV din 21 martie 2017 “Cu privire la modificarea bugetului raional Cahul pe anul 2017””;
- Nr.05/01-IV din 29.06.2017 „Cu privire la modificarea bugetului raional Cahul pe anul 2017”;
- Nr.05/02-IV din 29.06.2017 „Despre modificarea și completarea Deciziei nr.02/04-IV din 21 martie 2017 “Cu privire la modificarea bugetului raional Cahul pe anul 2017””;
- Nr.07/15-IV din 19.09.2017 „Cu privire la modificarea bugetului raional Cahul pe anul 2017”;
- Nr.09/02-IV din 23.11.2017, „Cu privire la corelarea bugetului raional Cahul cu bugetul de stat pe anul 2017”;
- Nr.09/14-IV din 23.11.2017 „Cu privire la rectificarea bugetului raional Cahul pe anul 2017”;

Ținând cont de modificările operate prin deciziile adoptate de către Consiliul raional Cahul, indicatorii precizați ai bugetului raional Cahul pe anul 2017 au constituit la partea de venituri – 237044,7 mii lei și la partea de cheltuieli – 251591,5 mii lei, cu un deficit de – 14546,8 mii lei, astfel veniturile inițiale au fost majorate cu 18533,9 mii lei (cu 8,5 la sută), iar cheltuielile cu – 33080,7 mii lei (cu 15,1 la sută). Pe parcursul anului veniturile și cheltuielile au fost efectuate în

conformitate cu prevederile legale, depășiri la capitolele de cheltuieli nu au fost înregistrate.

Veniturile acumulate la bugetul raional au înregistrat un nivel de 100,7% față de prevederile anuale iar față de anul 2016 s-a înregistrat o majorare de 7,3%.

Cheltuielile bugetului raional au fost executate la nivel de 94,5% față de prevederile anuale. Comparativ cu anul 2016 cheltuielile s-au majorat cu 13,2 la sută.

Conform indicilor din raportul financiar privind executarea bugetului raional pentru anul 2017 *sinteza indicatorilor generali și sursele de finanțare ale bugetului raional Cahul pentru perioada respectivă se prezintă în următoarea tabelă:*

Evoluția bugetului raional Cahul, mii lei

Denumirea	Cod ECO	Planul 2017		Executat 12 luni		Devieri, %	
		aprobat	precizat	2016	2017	fata de precizat	fata de 2016
1. VENITURI, total	1	218510,8	237044,7	222483,4	238728,5	100,7	107,3
inclusiv transferuri de la bugetul de stat	1911	187055,4	211964,4	188352,2	210075,1	99,1	111,5
2. CHELTUIELI SI ACTIVE NEFINANCIARE ,total	3+4	218510,8	251591,5	210018,7	237737,9	94,5	113,2
3. CHELTUIELI	3	191066,1	196310,0	167422,8	188909,5	96,2	112,8
4. ACTIVE NEFINANCIARE	4	27444,7	55281,5	42595,9	48828,4	88,3	114,6
5. SOLD BUGETAR	1-(3+4)	0,0	-14546,8	12464,7	990,6	106,8	7,9

Analizând execuția bugetului raional pentru anul 2017 se constată următoarele:

- încasările veniturilor realizate în sumă de 238728,5 mii lei sau cu 1683,8 mii lei (0,7%) peste nivelul prevederilor precizate;
- cheltuielile efectuate în sumă de 237737,9 mii lei sau cu 13853,6 mii lei (5,5%) sub nivelul prevederilor precizate.

1. Realizarea părții de venituri a bugetului raional Cahul, inclusiv pe componente.

În anul 2017, la bugetul raional au fost acumulate venituri în sumă totală de 238728,5 mii lei, ceea ce constituie 100,7% față de prevederile anuale. Față de acumulările anului 2016 veniturile au fost în creștere cu 7,3 la sută. Nivelul acumulării veniturilor în anul 2017 a fost influențat prin întreprinderea unor măsuri punctuale pentru identificarea bazei impozabile din teritoriul administrat și comunicarea în acest sens cu Serviciul fiscal de Stat întru prognozarea adecvată și colectarea deplină a veniturilor locale. Totodată, au fost inițiate și efectuate unele măsuri, în conformitate cu prevederile cadrului legal-normativ, pentru extinderea bazei impozabile, astfel încât acestea să asigure sporirea veniturilor proprii ale

bugetului raional, cum ar fi: activitatea grupului de lucru privind asigurarea încasării veniturilor la bugetul raional, care pe parcursul anului 2017 a avut drept țință asigurarea încasării depline a veniturilor proprii la bugetul raional, lărgirea bazei impozabile, precum și consolidarea disciplinei bugetar-fiscale.

Evoluția veniturilor bugetului raional pe anii 2015-2017, se prezintă în următoarea diagramă.

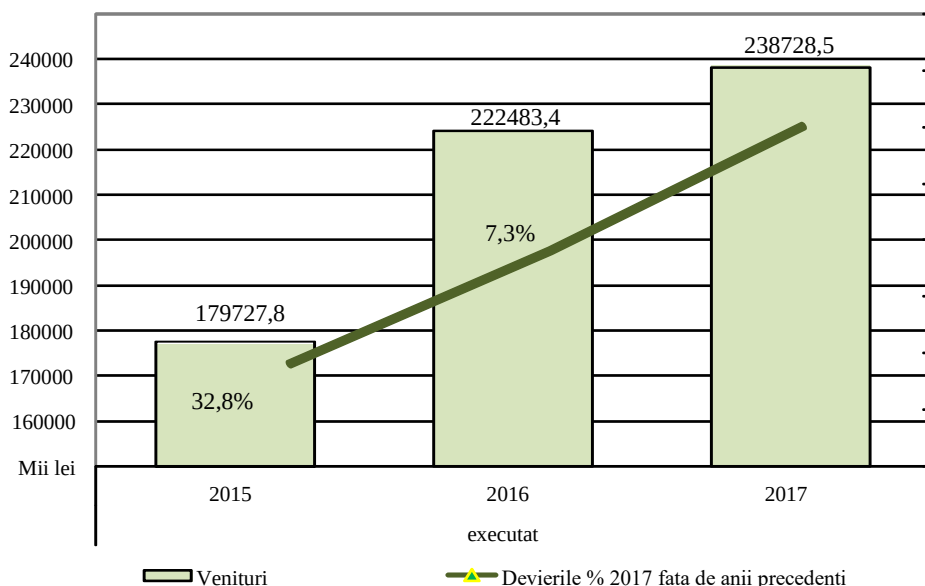
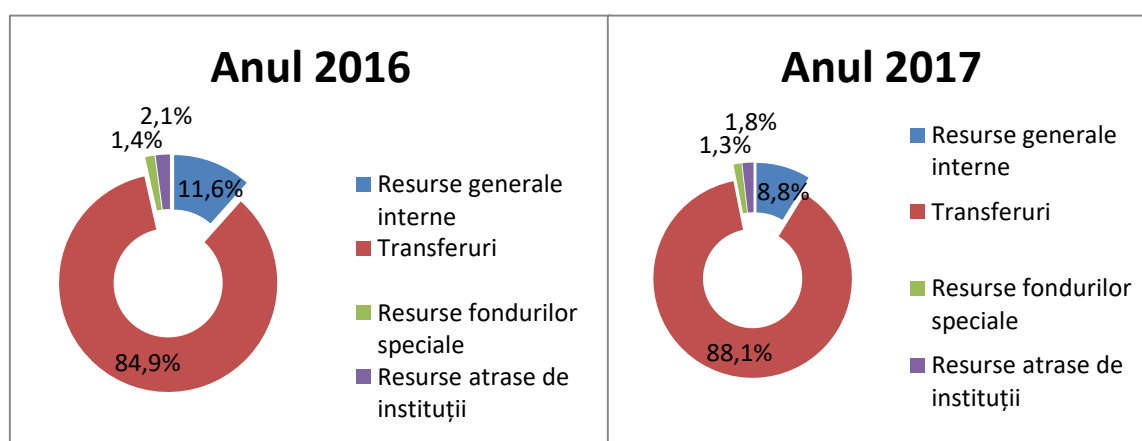


Diagrama reprezintă evoluția încasării veniturilor la bugetul raional în ansamblu în anii 2015-2017. În anul 2017, la bugetul raional au fost încasate venituri cu 32,8% mai mult decât în 2015 și cu 7,3% în raport cu anul 2016.

Structura bugetului raional la partea de venituri pe anii 2016 și 2017 pe componente se reflectă în următoarele diagrame:



În structura veniturilor bugetului raional Cahul, partea de resurse generale interne a fost executată la nivel 8,8 la sută, transferurilor – 88,1 la sută, resurselor fondurilor speciale – 1,3 la sută și veniturile colectate – 1,8 la sută față de prevederile planului precizat pe an.

Structura veniturilor bugetului raional se prezintă în tabelul următor:

(mil.lei)

Denumire a	2016 executat	Anul 2017						
		aprobat	precizat	executat	Devieri către (+,-)		Devieri către (%)	
					precizat	Executat 2016	Precizat	Executat 2016
Venituri, total	222483,4	218510,8	237044,7	238728,5	1683,8	16245,1	100,7	107,3
inclusiv								
Resurse generale interne	25795,5	24999,1	17899,1	20963,2	3064,1	-4832,3	117,1	81,3
Transferuri	188860,8	187055,4	212117,6	210228,1	-1889,5	21367,3	99,1	111,3
Resurse fondurilor speciale	3123,6	3038,6	3038,6	3174,5	135,9	50,9	104,5	101,6
Resurse atrase de instituții	4703,5	3417,7	3989,4	4362,7	373,3	-340,8	109,4	92,8

În structura veniturilor bugetului raional Cahul, atât în anul 2017 cât și în anul 2016 partea majoră o dețin **transferurile** – 88,1 la sută (210228,1 mii lei), din care – 71,3 la sută revin transferurilor pentru învățământ, 16,7 la sută – transferurilor cu destinație generală, 6,4 la sută – transferurilor pentru infrastructura drumurilor, 2,9 la sută – transferurilor primite pentru cheltuieli capitale, 2,0 la sută – transferurilor pentru asistență socială, 0,4 la sută – transferurilor pentru școli sportive, 0,2 la sută – altor transferuri generale, 0,1 la sută – transferurilor curente între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetului local de nivelul II.

Resursele generale interne au constituit 8,8 la sută (20963,2 mii lei) din veniturile totale. Din acestea 95,6 la sută le revin impozitului pe venit persoanelor fizice, 3,8 la sută – taxelor pentru resursele naturale, 0,6 la sută – amenzilor și sancțiunilor.

Resursele fondurilor speciale au constituit 1,3 la sută (3174,5 mii lei) din veniturile totale. Din acestea 90,4 la sută le revin transferurilor din Fondul republican de susținere socială a populației, 9,6 la sută – taxei la cumpărarea valutei străine de către persoanele fizice în casele de schimb valutar.

În structura veniturilor bugetului raional, **resurse atrase de instituții (veniturile colectate)** au constituit 1,8 la sută (4362,7 mii lei), din care - 80,9 la sută revin încasărilor de la servicii cu plată, 12,9 la sută – serviciilor de la locațiunea bunurilor patrimoniului public și 6,2 la sută – donațiilor voluntare pentru cheltuieli capitale din surse interne pentru instituțiile bugetare.

Dinamica încasării veniturilor bugetului raional Cahul în anii 2016-2017 pe tipuri (în condiții comparabile) se prezintă în tabelul următor:

Denumirea	Cod ECO (K6)	2017		Executat		Devieri (%)		Devieri (+;-)	
		aprobat pe an	precizat pe an	2016	2017	fața de 2016	fața de precizat	fața de 2016	fața de precizat
Resurse Generale Interne		24999,1	17899,10	25795,5	20963,18	81,3	117,1	-4832,3	3064,1
Impozit pe venitul reținut din salariu	111110	16969,1	16969,10	17417,0	19519,97	112,1	115,0	2103,0	2550,9
Impozit pe venitul persoanelor fizice spre plata achitat	111121			387,9	501,19	129,2		113,3	501,2
Impozit pe venitul aferent operatiunilor de predare in posesie si/sau folosinta a proprietatii imobiliare	111130			6,1	19,85	325,9		13,8	19,9
Impozit privat încasat în bugetul local de nivelul II	113312			0,4		0,0		-0,4	
Taxa pentru apa	114611	600,0	600,00	595,7	692,04	116,2	115,3	96,4	92,0
Taxa pentru extragerea mineralelor utile	114612	70,0	70,00	80,7	77,53	96,1	110,8	-3,2	7,5
Taxa pentru lemnul eliberat pe picior	114613	45,0	45,00	31,8	31,14	98,0	69,2	-0,6	-13,9
Taxa pentru folosirea drumurilor de catre autovehiculele inmatriculate in Republica Moldova	114633	7100,0		6880,5		0,0		-6880,5	0,0
Dividende primite de la cota parte a proprietății publice în societățile pe acțiuni în bugetul local de nivelul 2	141222			12,9	0,00	0,0		-12,9	0,0
Arenda terenurilor cu destinație agricolă încasată în bugetul local de nivelul II	141521			23,3	-4,86	-20,9		-28,1	-4,9
Arenda terenurilor cu alta destinație decât cea agricolă încasată în bugetul local de nivelul II	141532			1,1	1,75	165,1		0,7	1,8
Taxa de înregistrare a asociatiilor obștești si a mijloacelor mass-media încasata in bugetul local de nivelul 2	142212			1,1	0,50	46,3		-0,6	0,5
Plata pentru certificate de urbanism și autorizările de construire sau desființare în bugetul local de nivelul I și II	142214			0,7	-0,05	-7,7		-0,7	-0,1
Amenzi si sanctiuni contravenționale incasata in bugetul local de nivelul II	143120	160,0	160,00	185,8	74,18	39,9	46,4	-111,6	-85,8
Amenzi aplicate de sectiile de supraveghere si control ale traficului rutier	143220	45,0	45,00	46,0	44,44	96,7	98,8	-1,5	-0,6
Alte amenzi si sanctiuni pecuniare incasate in bugetul local de nivelul II	143492	10,0	10,00	6,0	1,90	31,7	19,0	-4,1	-8,1
Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse externe pentru susținerea bugetului local de nivelul II	144122			117,5		0,0		-117,5	
Alte venituri incasate in bugetele locale de nivelul 2	145141			1,2	3,60	300,0		2,4	3,6
Venituri neidentificate ale bugetelor locale de nivelul 2	145241							0,0	0,0
Transferuri		187055,4	212117,54	188860,8	210228,16	111,3	99,1	21367,4	-1889,4
Transferuri curente primite cu destinație speciala între bugetul de stat si bugetele locale de nivelul II pentru invatamintul prescolar, primar, secundar general, special si complementar (extrascolar)	191111	146309,0	149926,80	146265,8	149926,80	102,5	100,0	3661,0	0,0

Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II pentru asigurarea și asistența specială	191112	4356,3	4423,74	3229,7	4126,65	127,8	93,3	896,9	-297,1
Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II pentru școli sportive	191113	798,1	821,30	748,3	817,26	109,2	99,5	69,0	-4,0
Transferuri curente primite cu destinația specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II pentru infrastructura drumurilor	191116		14310,60		13449,14		94,0	13449,1	-861,5
Transferuri capitale primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II	191120		6890,00	3810,4	6163,21		89,5	2352,9	-726,8
Transferuri curente primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II	191131	35060,7	35060,70	31289,3	35060,70	112,1	100,0	3771,4	0,0
Alte transferuri curente primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II	191139	531,3	531,30	3008,7	531,30		100,0	-2477,4	0,0
Transferuri capitale primite cu destinația specială între BLII și BLI în cadrul unei UAT	193120		153,10	508,6	153,10		100,0	-355,5	0,0
Resurse Fondurilor speciale		3038,6	3038,60	3123,6	3174,46	101,6	104,5	50,8	135,9
Transferuri curente primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul II	191310	2868,6	2868,60	2936,1	2868,60	97,7	100,0	-67,5	0,0
Taxa la cumpărarea valutei străine de către persoane fizice în casele de schimb valutar	142245	170,0	170,00	187,5	305,86	163,1	179,9	118,3	135,9
Resurse Atrase de Instituții		3417,7	3989,44	4703,5	4362,67	92,8	109,4	-340,8	373,2
Încasări de la prestarea serviciilor cu plată	142310	3033,1	3307,50	3185,2	3529,55	110,8	106,7	344,4	222,1
Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public	142320	384,6	409,80	490,6	560,98	114,3	136,9	70,4	151,2
Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne	144114		5,00	120,0	5,00	4,2		-115,0	0,0
Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse externe pentru instituțiile bugetare	144124		40,00	50,3	40,00	79,5		-10,3	0,0
Donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse interne pentru instituțiile bugetare	144214		227,14	857,4	227,14	26,5		-630,3	0,0
TOTAL:	X	218510,8	237044,68	222483,4	238728,47	107,3	100,7	16245,1	1683,8

1.1. Veniturile bugetului raional.

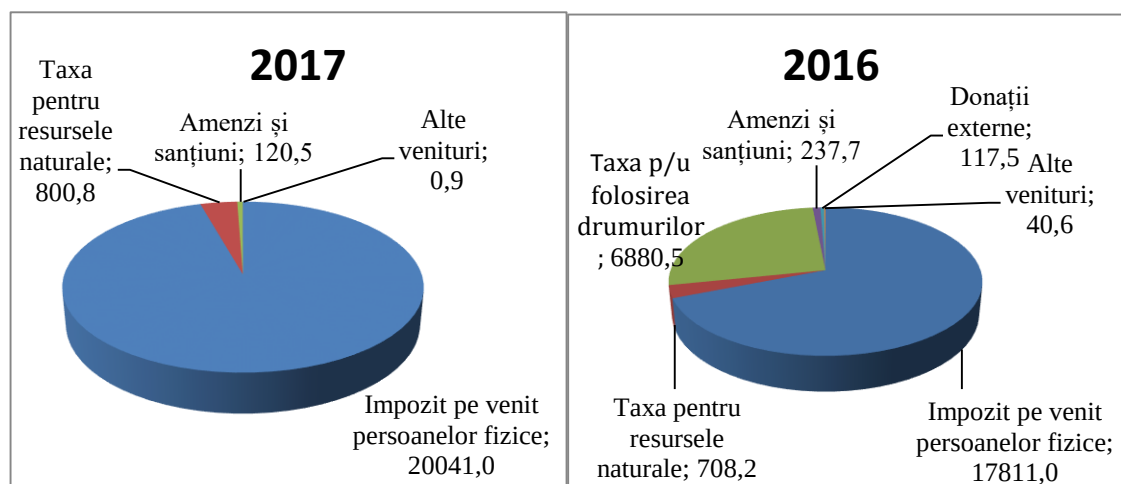
În continuare se prezintă o analiză succintă pe grupuri de venituri, pe tipuri de impozite și taxe.

1.1.1. Resurse generale interne.

În suma totală a veniturilor bugetului raional **resursele generale interne** au însumat **20963,2** mii lei, gradul de realizare față de planul precizat anual fiind de **117,1** la sută. Comparativ cu suma veniturilor executat în anul precedent, aceste încasări au înregistrat o descreștere cu 4832,3 mii lei sau cu 18,7 la sută. Această deviere se explică prin faptul că defalcările în mărime de 50% din taxa pentru

folosirea drumurilor de către autovehicule înmatriculate în Republica Moldova pentru anul 2017 au fost stopate în legătura cu modificarea Legii bugetului de Stat, care prevede un mecanism nou de finanțare a infrastructurii drumurilor locale prin alocarea transferurilor curente cu destinația specială primite între bugetul de stat și bugetul local.

Structura încasărilor pe categorii de impozite și taxe pentru anii 2016-2017 se prezintă în următoarele diagrame:



Sub aspectul componentelor, încasările pe categorii de impozite și taxe componente, comparativ cu programul de încasări stabilit pentru anul 2017 au înregistrat următoarea evoluție:

Impozitul pe venitul persoanelor fizice a fost încasat în sumă de 20041,0 mii lei, cu o majorare față de aceeași perioadă a anului 2016 cu 2230,0 mii lei. Gradul de realizare, comparativ cu planul precizat anual a constituit 118,1 la sută.

Taxele pentru resursele naturale. La acest capitol au fost acumulate venituri în sumă de 800,7 mii lei. Comparativ cu planul precizat anual, încasările au fost realizate la nivel de 112,0 la sută, iar față de aceeași perioadă anului precedent – la nivel de 113,1 la sută. La aceasta categoria se referă următoarele tipuri de venituri:

- *taxa pentru apă* a fost executată în sumă de 692,0 mii lei sau la nivel de 115,3 la sută către planul precizat anual și cu 96,4 mii lei mai mult față de anul precedent;

- *taxa pentru extragerea mineralelor utile* a fost executată în sumă de 77,5 mii lei, sau la nivel de 110,8 la sută către planul precizat anual și mai puțin cu 3,2 mii lei față de anul precedent;

- *taxa pentru lemnul eliberat pe picior* a fost executată în sumă de 31,2 mii lei, sau la nivel de 69,3 la sută către planul precizat anual și la același nivel al anului precedent.

Amenzi și sancțiuni. În anul 2017 la această categorie de venituri au fost acumulate 120,5 mii lei, față de 237,7 mii lei al anului precedent, sau cu 117,2 mii lei mai puțin. Comparativ cu prevederile anuale, aceste încasări au fost realizate la nivel de 56,1 la sută. La aceasta categoria se referă următoarele tipuri de venituri:

– *amenzi și sancțiuni contravenționale*. Încasările au constituit 74,2 mii lei, cu nivelul executării de 46,4 la sută către planul precizat anual, cu o descreștere față de anul precedent în suma de 111,6 mii lei.

– *amenzile aplicate de secțiile de supraveghere și control al traficului rutier* au fost acumulate în sumă de 44,4 mii lei, cu nivelul executării de 98,8 la sută către planul precizat anual și la același nivel al anului precedent.

– *alte amenzi și sancțiuni pecuniare încasate în bugetul local* au fost acumulate în suma de 1,9 mii lei, cu 8,1 mii lei mai puțin către planul precizat anual și cu 4,1 mii lei mai puțin față de anul precedent.

1.1.2. Transferuri.

Pe anul 2017 la aceasta categoria de venituri au fost acumulate 210228,2 mii lei față de 188860,8 mii lei în aceeași perioadă a anului 2016, sau cu 21367,4 mii lei mai mult. În structura veniturilor bugetului raional acesteia îi revine 88,1 la sută față de 84,9 la sută în anul 2016.

Transferurile bugetului de stat direcționate la bugetul raional Cahul se clasifică în modul următor:

1. Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II care au însumat 168319,8 mii lei, sau la nivel de 99,3 la sută față de prevederile planului precizat anual, cu o majorare față de aceeași perioadă a anului 2016 cu 18076,0 mii lei. La acest articol se referă următoarele tipuri de transferuri:

– *pentru învățământ* – 149926,8 mii lei fiind executate integral;

– *pentru asistența socială* – 4126,7 mii lei, sau cu 297,1 mai puțin față de prevederile planului precizat;

– *pentru școli sportive* – 817,3 mii lei, sau cu 4,0 mii lei mai puțin față de prevederile planului anual precizat;

– *pentru infrastructura drumurilor* – 13449,1 mii lei sau cu 861,5 mii lei mai puțin față de prevederile planului anual precizat;

2. Transferuri capitale primite cu destinație specială au fost alocate în sumă de 6163,2 mii lei, gradul de realizare față de prevederile anuale fiind la nivel de 89,5 la sută;

3. Transferuri curente primite cu destinație generală au fost alocate în sumă de 35060,7 mii lei, gradul de realizare față de prevederile anuale fiind de 100,0%;

4. Alte transferuri curente cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II au fost alocate în mărime de 531,3 mii lei, gradul de realizare față de prevederile anuale fiind de 100,0%.

Pe parcursul anului 2017 la bugetul raionului Cahul au fost primite transferuri capitale primite cu destinație specială între BL de nivelul II și BL de nivelul I în cadrul unei UAT în sumă de 153,1 mii lei, dintre care:

- primăria municipiului Cahul a alocat suma de 120,0 mii lei pentru reparația blocului sanitar la gimnaziul-grădinița “Serghei Rahmaninov” din or.Cahul;

- primăria com.Burlacu a alocat suma de 33,1 mii lei pentru reparația cantinei la gimnaziul “Nicolae Iorga” com.Burlacu.

1.1.3. Resurse fondurilor speciale.

În perioada anului 2017 la aceasta categorie de venituri au fost acumulate 3174,5 mii lei sau la nivel de 104,5 la sută și cu 135,9 mii lei mai mult față de prevederile planului precizat pe an. Comparativ cu aceeași perioadă a anului 2016 veniturile au însumat cu 50,8 mii lei mai mult, sau la nivel de 101,6 la sută. În structura veniturilor bugetului raional fondurilor speciale le revine 1,3 la sută față de 1,4 la sută în anul 2016. La aceasta categoria se referă următoarele tipuri de venituri:

- *Fondul republican de susținere socială a populației* – 2868,6 mii lei, gradul de realizare față de prevederile anuale fiind de 100,0 %;
- *Taxa la cumpărarea valutei străine de către persoane fizice în casele de schimb valutar* – 305,9 mii lei, cu 135,9 mii lei mai mult sau la nivel de 179,9 la sută față de prevederile planului precizat.

1.1.4. Resurse atrase de instituții (venituri colectate).

Pe parcursul anului 2017 au fost acumulate venituri colectate în sumă de 4362,7 mii lei, cu 373,2 mii lei mai mult sau la nivel de 109,4 la sută față de planul precizat pe an. Comparativ cu suma executată pe anul precedent aceste încasări s-au micșorat cu 340,8 mii lei. (Sinteza veniturilor colectate la situația din 31.12.2017 se anexează) Anexa 1 la Raport.

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

- *Încasările de la prestarea serviciilor cu plată* în bugetul raional au fost acumulate în sumă de 3529,6 mii lei, cu 222,1 mii lei mai mult sau la nivel de 106,7 la sută față de planul anual precizat și cu 344,4 mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent;
- *Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public* a fost încasată în bugetul raional Cahul în sumă de 561,0 mii lei, cu 151,2 mii lei mai mult sau la nivel de 136,9 la sută către planul precizat anual și cu 70,4 mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent.
- *Donațiile voluntare* au însumat 272,1 mii lei, dintre care:
 - gimnaziul "Alexandr Pușkin" s.Burlaceni – donații voluntare pentru cheltuieli curente în suma de 5,0 mii lei pentru procurarea unui videoproiector;
 - liceul teoretic "Ioan Vodă" or.Cahul – donații voluntare pentru cheltuieli curente în suma de 40,0 mii lei au fost acumulate în cadrul proiectului clase bilingve finanțate de către Ambasada Republicii Franceze;
 - liceul teoretic "Mihai Eminescu" or.Cahul – donații voluntare pentru cheltuieli capitale în suma de 227,1 mii lei pentru termoizolarea clădirii liceului.

Sub aspectul grupelor încasările pe venituri colectate au înregistrat următoare tendință:

Grupa 01 "Servicii de stat cu destinație generală"

La grupa respectivă au fost încasate de la servicii cu plată 16,4 mii lei, sau cu 6,4 mii lei mai mult față de planul anual precizat. De la locațiunea bunurilor

patrimoniului public s-au încasat 257,9 mii lei, sau cu 77,9 mii lei mai mult față de planul anual precizat.

Grupa 08 “Cultura, sport, tineret, culte și odihnă”

De la servicii cu plată acordate de biblioteca raională “Andrei Ciurunga” or.Cahul au fost acumulate mijloace colectate în sumă de 1,3 mii lei sau cu 0,7 mii lei mai puțin față de planul anual precizat și de la locațiunea bunurilor patrimoniului public au fost acumulate 76,6 mii lei, sau cu 41,6 mii lei mai mult față de planul precizat.

Grupa 09 “Învățământ”

La grupa respectivă venituri colectate de la servicii cu plata au fost încasate în sumă de 3158,4 mii lei, cu 262,9 mii lei mai mult sau la nivel de 109,1 la sută față de planul precizat anual. Venituri de la locațiunea bunurilor patrimoniului public s-au acumulat în suma de 226,6 mii lei, cu 31,7 mii lei mai mult sau la nivel de 116,3 la sută față de planul precizat anual.

Majoritatea instituțiilor a îndeplinit planul încasărilor peste nivelul planului precizat pe an, însă trei instituții au înregistrat neîndeplinirea planului precizat:

- gimnaziul-grădinița „Serghei Rahmaninov” or.Cahul – la Funcția 0911 “Educație timpurie” a acumulat plata părinților în suma de 8,1 mii lei sau cu 1,4 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;
- liceul teoretic “Petr Rumeanțev” or.Cahul – la Funcția 0922 “Învățământ liceal” a acumulat plata pentru locațiune în mărime de 22,3 mii lei sau cu 2,8 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;
- liceul teoretic “Ioan Vodă” or.Cahul – la Funcția 0922 “Învățământ liceal” a acumulat plata pentru locațiune în mărime de 7,8 mii lei sau cu 0,2 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat.

Grupa 10 “Protecția socială”

La grupa respectivă venituri colectate de la servicii cu plata au fost încasate în suma de 353,4 mii lei, cu 46,6 mii lei mai puțin sau la nivel de 88,4 la sută față de planul precizat pe an. Încasările scăzute la aceasta grupă s-au format din motivul că nu a funcționat azilul din s.Moscovei, pentru care inițial s-au planificat încasări de la servicii cu plată.

Azilul raional de bătrâni și invalizi a acumulat venituri în mărime de 239,4 mii lei, gradul de realizare planului precizat fiind 100,0 la sută. Azilul raional pentru persoane în vârstă și persoane cu dizabilități a acumulat încasări din pensie a persoanelor întreținute în mărime de 114,0 mii lei.

1.1.5. Restanța la buget.

Restanțele agenților economici la plățile în bugetul raional Cahul au însumat 29,9 mii lei.

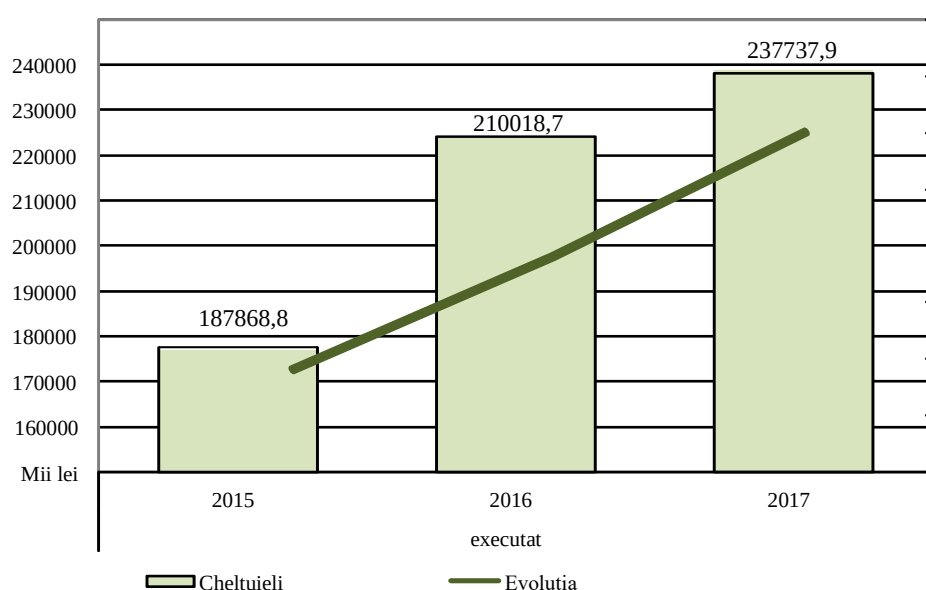
2. Executarea părții de cheltuieli a bugetului raional, inclusiv pe componente

În anul 2017, executarea bugetului raional Cahul la partea de cheltuieli sa efectuat reieșind din politica statului promovată în domeniul cheltuielilor publice și a fost orientată spre asigurarea stabilității bugetului raional prin asigurarea

disciplinei, echității, transparenței, simplității și onestității în repartizarea finanțelor publice. Partea de cheltuieli (inclusiv active nefinanciare) a bugetului raional pe anul 2017 inițial a fost aprobată în sumă de **218510,8** mii lei. Pe parcursul anului 2017 cheltuielile a fost majorate cu **33080,7** mii lei, astfel bugetul precizat la cheltuieli pe anul 2017 a însumat **251591,5** mii lei.

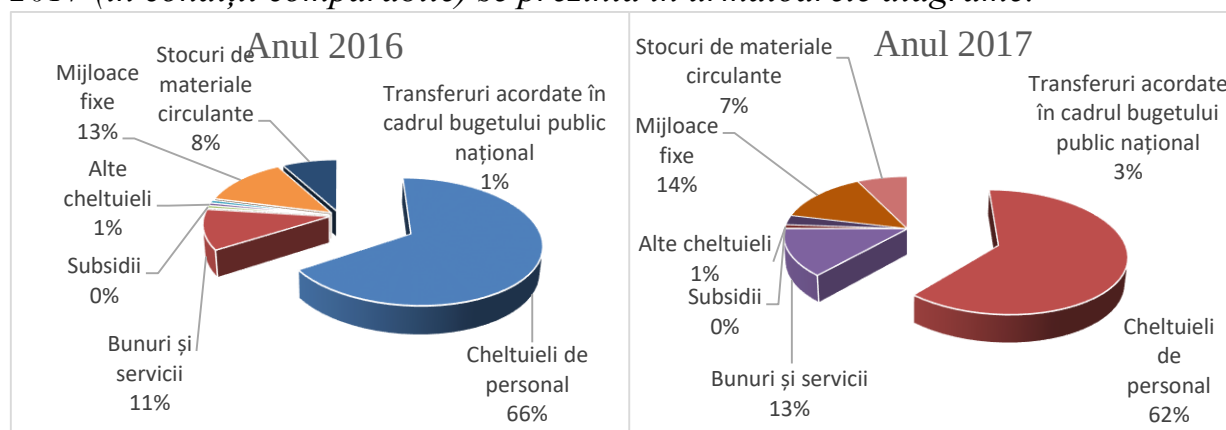
Conform raportului privind executarea bugetului raional pe anul 2017 cheltuielile de casă a bugetului raional au fost realizate în sumă de **237737,9** mii lei, cu **13853,6** mii lei mai puțin față de planul precizat sau la nivel de 94,5%. Cheltuieli efective au însumat 232940,0 mii lei, cu 18651, mii lei mai puțin față de planul precizat sau la nivel de 92,6% .

Evoluția cheltuielilor bugetului raional în anii 2015-2017 (în condiții comparabile) se prezintă în diagrama care urmează.



Analiza datelor denotă că cheltuielile bugetului raional pe anul 2017 sunt în creștere continuă: cu 13,2 la sută față de anul 2016 și cu 26,5 la sută față de anul 2015. Această ne demonstrează evoluția pozitivă în implementarea și dezvoltarea mai multor politici și programe de interes raional.

Structura economica a cheltuielilor bugetului raional Cahul în anii 2016-2017 (în condiții comparabile) se prezintă în următoarele diagrame.



Conform diagramei, în aspect economic, ponderea majoră în totalul

cheltuielilor, atât în anul 2016 cât și în anul 2017 o dețin cheltuielile de personal cu o descreștere în anul 2017 în mărime de 4%. Totodată, ponderea unor categorii de cheltuieli, în anul 2017 au înregistrat creșteri, comparativ cu anul 2016, după cum urmează: cheltuielile pentru bunuri și servicii cu 2%, cheltuielile pentru transferuri acordate nivelului I cu 2%, cheltuielile pentru mijloace fixe 1%.

Structura funcțională și dinamica cheltuielilor totale ale bugetului raional pe sectoare și ramuri în anii 2016-2017 se prezintă în tabelul următor.

Denumirea	FI-F3	Executat anul 2016		Anul 2017						Devieri			
				Aprobat		Precizat		Executat		2017 față de precizat		2017/2016	
		Suma	% din total I	Suma	% din total	Suma	% din total	Suma	% din total	(+;-)	%	(+;-)	%
Total		210018,7	100	218510,8	100,0	251591,5	100,0	237737,9	100,0	-13853,6	94,5	27719,2	113,2
Servicii de stat cu destinație generală	01	10679,2	5,1	11368,2	5,2	17351,4	6,9	14087,7	5,9	-3263,7	81,2	3408,5	131,9
Aparare națională	02	379,5	0,2	450,0	0,2	450,0	0,2	449,7	0,2	-0,3	99,9	70,2	118,5
Ordine publică și securitate națională	03	104,0				22,0		22,0		0,0	100,0	-82,0	21,2
Sectoarele sociale		189589,2	90,3	194467,6	89,0	213304,6	84,8	205115,7	86,3	-8188,9	96,2	15526,5	108,2
dintre care:													
Ocroirea sanatații	07	1998,3	1,0	4577,0	2,1	10452,0	4,2	9840,6	4,1	-611,5	94,1	7842,3	492,5
Cultura, sport, tineret, culte și odihnă	08	3119,4	1,5	4748,1	2,2	4294,8	1,7	3845,5	1,6	-449,4	89,5	726,1	123,3
Invatamint	09	156472,2	74,5	154817,7	70,9	167817,4	66,7	162919,4	68,5	-4898,0	97,1	6447,2	104,1
Protecție socială	10	27999,3	13,3	30324,8	13,9	30740,4	12,2	28510,3	12,0	-2230,1	92,7	511,0	101,8
Sectoarele economice		9266,9	4,4	12225,0	5,6	20463,6	8,1	18062,9	7,6	-2400,7	88,3	8796,0	194,9
dintre care:													

Servicii în domeniul economiei	04	9266,9	4,4	10196,0	4,7	19562,6	7,8	17373,0	7,3	-2189,6	88,8	8106,1	187,5
Protecția mediului	05			372,0	0,2								
Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor	06			1657,0	0,8	901,0	0,4	650,6	0,3	-250,4	72,2	650,6	
Alte	0000							39,3		39,3		39,3	

Din suma totală a cheltuielilor bugetului raional, partea majoră revine cheltuielilor destinate sectoarelor sociale - circa 86,3% sau în valoare nominală în sumă de **205115,7** mii lei, cu o creștere de 8,2 la sută față de indicii executați pe aceeași perioadă a anului 2016.

Cheltuielile pentru sectoarele economice au fost executate în sumă de **18062,9** mii lei sau 7,6% din totalul cheltuielilor, fiind realizate la nivel de 88,3%, cu o creștere de 94,9% față de indicii executați pe aceeași perioadă a anului 2016.

La grupa servicii de stat cu destinație generală au fost planificate cheltuieli în sumă de **11368,2** mii lei sau 5,2% din totalul cheltuielilor, fiind executate la nivel de 81,2% cu o creștere de 31,9 la sută față de indicii executați pe aceeași perioadă a anului 2016.

La compartimentul apărarea și securitatea națională au fost precizate cheltuieli în sumă de 450,0 sau 0,2% *din total*, care au fost realizate la nivel de 99,9%.

În aspect funcțional, analogic anului 2016, resursele publice au fost utilizate preponderent pentru următoarele domenii: învățământ – 68,5%, protecție socială – 12,0% și serviciile din domeniul economiei – 7,3%.

Comparativ cu anul 2016, cheltuielile bugetului raional au înregistrat majorări în sumă totală de **27719,2** mii lei sau la nivel de 113,2%, cele mai considerabile fiind înregistrate la sectoarele sociale - cu 15526,5 mii lei (108,2%), dintre care la *ocrotirea sănătății* cu 7842,3 mii lei (4,9 ori), la *învățământ* cu 6447,2 mii lei (104,1%), la *cultură, sport, tineret, culte și odihnă* cu 726,1 mii lei (123,3%) la *protecție socială* cu 511,0 mii lei (101,8%). La *servicii de stat cu destinație generală* cheltuielile sau majorat cu 3408,5 mii lei (131,9%), *apărarea națională* cu 70,2 mii lei (118,5%), *servicii în domeniul economiei* cu 8106,1 mii lei (187,5%), *gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale* cu 650,6 mii lei. Totodată, la *ordine publică și securitatea națională* au fost înregistrate micșorări cu 82,0 mii lei (21,2%). Alte cheltuieli în sumă de 39,3 mii lei reprezintă rambursarea donației voluntare pentru cheltuieli curente din surse externe, care a fost primită în anul 2016 de la Administrația Rezervației Biosferei, Tulcea România (1,8 mii euro).

Cheltuielile curente ale bugetului raional au fost aprobate inițial în sumă totală de **218510,8** mii lei, pe parcursul anului au fost majorate cu 30842,4 mii lei și au însumat **249353,2** mii lei. Conform rezultatelor executării bugetului, în anul

2017 acestea au atins nivelul de 94,5% sau cu 13804,3 mii lei mai puțin față de prevederi.

Cheltuielile capitale ale bugetului raional inițial nu au fost aprobate. Pe parcursul anului în urma modificărilor operate au fost precizate în suma de **2238,3** mii lei și la situația din 31.12.2017 fiind executate în sumă de **2189,0** mii lei, sau la nivel de 97,8 la sută față de prevederi.

Analiza executării cheltuielilor capitale, în aspectul direcțiilor de utilizare, denotă că din totalul alocațiilor (2189,0 mii lei), circa 73,2% (1602,9 mii lei) au fost destinate „Serviciilor în domeniul economiei”, și anume pentru finalizarea construcției gazoductului magistral de presiune înaltă Cahul-Andrușul de Sus-Andrușul de Jos-Baurci-Moldoveni-Zîrnești-Paicu-Cucoara-Chircani-Larga Nouă-Larga Veche-Badicul-Moldovenesc-Rumeanțev-Doina-Iasnaia Poleana. Pentru “Învățămînt” au fost destinate cheltuieli capitale în suma de 586,1 mii lei, din care 138,3 mii lei pentru finalizarea construcției cazangeriei la Liceul Teoretic “Ioan Vodă” or.Cahul și 447,8 mii lei pentru construcția blocurilor sanitare de tip EcoSan la Tabara de odihnă și întremare a sănătății copiilor “Romantica” din s.Moscovei.

Structura și dinamica cheltuielilor totale ale bugetului de stat pe categorii economice în anii 2016 - 2017 se prezintă în tabelul care urmează.

Denumirea	Cod	Aprobat		Precizat		Executat		Anul 2016		Devieri 2017/2016	
		Suma	% din total	Suma	% din total	Suma	% din total	Suma	% din total	(+;-)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
II.CHELTUIELI SI ACTIVE NEFINANCIARE		218510,8	100,0	251591,5	100,0	237737,9	100,0	210018,7	100,0	27719,2	113,2
III.CHELTUIELI	2	191066,1	87,4	196310,0	78,0	188909,5	79,5	167422,8	79,7	21486,7	112,8
Cheltuieli de personal	21	139449,2	63,8	144415,8	57,4	141973,7	59,7	134124,6	63,9	7849,1	105,9
Remunerarea muncii	211	110938,5	50,8	114763,8	45,6	112884,2	47,5	106531,5	50,7	6352,7	106,0
Remunerarea muncii angajatilor conform statelor	2111	110938,5	50,8	114763,8	45,6	112884,2	47,5	106531,5	50,7	6352,7	106,0
Contributii si prime de asigurari obligatorii	212	28510,7	13,0	29652,0	11,8	29089,5	12,2	27593,1	13,1	1496,4	105,4
Bunuri si servicii	22	33347,4	15,3	33347,1	13,3	30466,2	12,8	22269,9	10,6	8196,3	136,8
Servicii	222	33347,4	15,3	33347,1	13,3	30466,2	12,8	22269,9	10,6	8196,3	136,8
Servicii energetice si comunale	2221	12682,9	5,8	12341,9	4,9	11362,8	4,8	12250,3	5,8	-887,5	92,8
Energie electrica	222110	2999,3	1,4	2836,6	1,1	2486,3	1,0	2618,1	1,2	-131,7	95,0
Gaze	222120	8769,2	4,0	8552,6	3,4	7982,8	3,4	8362,4	4,0	-379,6	95,5
Energie termica	222130	1,9						439,0	0,2	-439,0	0,0
Apa si canalizare	222140	780,1	0,4	825,4	0,3	778,0	0,3	715,8	0,3	62,2	108,7
Alte servicii comunale	222190	132,5	0,1	127,4	0,1	115,6		115,1	0,1	0,5	100,4
Servicii informationale si de telecomunicatii	2222	940,9	0,4	932,7	0,4	830,6	0,3	852,1	0,4	-21,5	97,5
Servicii informationale	222210	582,5	0,3	613,1	0,2	582,4	0,2	560,4	0,3	21,9	103,9
Servicii de telecomunicatii	222220	358,4	0,2	319,5	0,1	248,2	0,1	291,6	0,1	-43,4	85,1
Servicii de locatiune	222300	521,0	0,2	525,5	0,2	514,9	0,2	430,9	0,2	84,0	119,5
Servicii de transport	222400	382,2	0,2	428,8	0,2	369,1	0,2	324,1	0,2	45,0	113,9
Servicii de reparatii curente	222500	8604,2	3,9	16126,9	6,4	14817,6	6,2	6471,4	3,1	8346,1	229,0
Formare profesionala	222600	127,1	0,1	103,9		86,4		94,2		-7,8	91,7
Deplasari de serviciu	2227	421,0	0,2	412,1	0,2	345,8	0,1	351,7	0,2	-5,9	98,3
Servicii medicale	2228	42,7		73,8		73,8		37,0		36,8	199,6
Alte servicii	2229	9625,4	4,4	2401,4	1,0	2065,3	0,9	1458,2	0,7	607,1	141,6

Subsidii	25	4577,0	2,1	317,0	0,1	287,2	0,1	1287,2	0,6	-1000,1	22,3
Subsidii acordate autoritatilor/institutiilor publice la autogestiune	254000	4577,0	2,1	317,0	0,1	287,2	0,1	1287,2	0,6	-1000,1	22,3
Prestatii sociale	27	7425,5	3,4	8190,9	3,3	7814,8	3,3	6802,1	3,2	1012,7	114,9
Prestatii de asistenta sociala	272	7003,5	3,2	7483,9	3,0	7203,5	3,0	6287,2	3,0	916,3	114,6
Indemnizatii de asistenta sociala	272300	2019,2	0,9	2067,8	0,8	1899,5	0,8	1232,2	0,6	667,2	154,1
Alocatii	272400	221,3	0,1	501,3	0,2	452,3	0,2	255,6	0,1	196,7	177,0
Compensatii	272500	1674,4	0,8	1665,2	0,7	1629,3	0,7	1431,4	0,7	197,9	113,8
Ajutoare banesti	272600	3088,6	1,4	3249,6	1,3	3222,5	1,4	3368,0	1,6	-145,6	95,7
Prestatii sociale ale angajatorilor	273	422,0	0,2	707,1	0,3	611,3	0,3	514,9	0,2	96,4	118,7
Indemnizatii la incetarea actiunii contractului de munca	273200	53,0		177,5	0,1	161,2	0,1	145,9	0,1	15,3	110,5
Indemnizatii pentru incapacitatea temporara de munca achitate din mijloacele financiare ale angajatorului	273500	369,0	0,2	529,6	0,2	450,0	0,2	369,0	0,2	81,1	122,0
Alte cheltuieli	28	4269,0	2,0	3682,0	1,5	2283,9	1,0	1412,1	0,7	871,8	161,7
Transferuri acordate in cadrul bugetului public national	29	1998,0	0,9	6357,3	2,5	6083,8	2,6	1526,9	0,7	4556,9	398,4
Transferuri acordate intre bugetul de stat si bugetele locale	291	870,0	0,4							0,0	
Transferuri acordate intre bugetele locale in cadrul unei unitati administrativ-teritoriale	293	1128,0	0,5	6357,3	2,5	6083,8	2,6	1526,9	0,7	4556,9	398,4
IV.ACTIVE NEFINANCIARE	3	27444,7	12,6	55281,5	22,0	48828,5	20,5	42595,9	20,3	6232,6	114,6
Procurarea cladirilor	311110	39,0								0,0	
Reparatii capitale ale cladirilor	311120	7726,2	3,5	28463,3	11,3	24748,7	10,4	17980,9	8,6	6767,9	137,6
Procurarea constructiilor speciale	312110			129,7	0,1	126,7	0,1			126,7	
Reparatii capitale ale constructiilor speciale	312120			311,5	0,1	69,4		307,2	0,1	-237,7	22,6
Reparatii capitale ale instalatiilor de transmisie	313120			276,0	0,1	270,0	0,1	254,8	0,1	15,1	105,9
Procurarea masinilor si utilajelor	314110	1099,6	0,5	2683,4	1,1	2111,8	0,9	3184,2	1,5	-1072,4	66,3
Reparatii capitale ale masinilor si utilajelor	314120	8,5		9,3		9,3		2,0		7,4	475,0
Procurarea mijloacelor de transport	315110	300,0	0,1	420,0	0,2	416,0	0,2			416,0	
Realizarea mijloacelor de transport	315210			-19,5		-19,5				-19,5	
Procurarea uneltelor si sculelor, inventarului de productie si gospodaresc	316110	1665,4	0,8	2461,3	1,0	2062,0	0,9	1847,9	0,9	214,1	111,6
Procurarea activelor nemateriale	317110	6,0						13,8		-13,8	0,0
Procurarea altor mijloace fixe	318110	51,7		158,8	0,1	56,5		36,7		19,8	153,9
Realizarea altor mijloace fixe	318210					-0,5				-0,5	
Cladiri in curs de executie	319210			618,3	0,2	586,1	0,2	1000,0	0,5	-413,9	58,6
Instalatii de transmisie in curs de executie	319230			1620,0	0,6	1602,9	0,7	1800,0	0,9	-197,1	89,0
Procurarea combustibilului, carburantilor si lubrifiantilor	331110	2126,2	1,0	2276,9	0,9	2166,6	0,9	1645,2	0,8	521,3	131,7
Procurarea pieselor de	332110	277,4	0,1	407,9	0,2	328,7	0,1	125,1	0,1	203,6	262,8

schimb											
Procurarea produselor alimentare	333110	10390,2	4,8	11551,1	4,6	10542,4	4,4	10082,3	4,8	460,1	104,6
Procurarea medicamentelor si materialelor sanitare	334110	157,5	0,1	154,8	0,1	151,5	0,1	118,7	0,1	32,8	127,7
Procurarea materialelor pentru scopuri didactice, stiintifice si alte scopuri	335110	260,6	0,1	151,6	0,1	148,7	0,1	461,4	0,2	-312,8	32,2
Realizarea materialelor pentru scopuri didactice, stiintifice si alte scopuri	335210			-0,3		-0,3				-0,3	
Procurarea materialelor de uz gospodaresc si rechizitelor de birou	336110	1446,4	0,7	1532,2	0,6	1419,8	0,6	1532,5	0,7	-112,7	92,6
Procurarea materialelor de constructie	337110	1323,7	0,6	1302,5	0,5	1286,3	0,5	1681,0	0,8	-394,7	76,5
Procurarea accesoriilor de pat, imbracamintei, incaltamintei	338110	404,4	0,2	539,5	0,2	521,1	0,2	422,8	0,2	98,2	123,2
Procurarea altor materiale	339110	161,9	0,1	233,2	0,1	225,1	0,1	99,3		125,8	226,7
Realizarea altor materiale	339210					-0,8				-0,8	
V.SOLD BUGETAR				-14546,8		990,6		12464,6		-11474,1	7,9
Informativ:											
Cheltuieli curente		218510,8	100,0	249353,2	99,1	235548,9	99,1	207218,7	98,7	28330,2	113,7
Cheltuieli capitale		-	-	2238,3	0,9	2189,0	0,9	2800,0	1,3	-611,0	78,2

În aspectul principalelor categorii de cheltuieli conform clasificății economice principalul Cod ECO în structura cheltuielilor reprezintă cheltuielile de personal, care au însumat **141973,7** mii lei (59,7% din suma totală de cheltuieli). Cheltuielile bugetului raional Cahul pentru plata serviciilor în anul 2017 au însumat **30466,2** mii lei sau 12,8% din totalul cheltuielilor. Pentru active nefinanciare în anul 2017 au fost alocate mijloace bănești în sumă de **48828,5** mii lei, ce constituie 20,5% din totalul părții de cheltuieli ale bugetului raional.

Pentru remunerarea muncii tuturor salariaților pentru anul 2017 la categoria 21 „*Cheltuieli de personal*” au fost planificate inițial mijloace financiare în sumă de **139449,2** mii lei, pe parcursul anului fiind majorate până la **144415,8** mii lei. Cheltuielile de casă pentru remunerarea muncii au fost executate în sumă de **141973,7** mii lei sau la nivel de 98,3% iar cheltuielile efective au constituit **144377,3** mii lei ceea ce reprezintă 99,9% din planul precizat. Cheltuielile pentru remunerarea muncii angajaților conform statelor de personal au fost precizate la nivel de **114763,8** mii lei, iar contribuții si prime de asigurări obligatorii în sumă de **29652,0** mii lei. Comparativ cu anul 2016 cheltuielile de personal au fost în creștere cu **7849,1** mii lei, sau cu **5,9%**.

Factorii principali, care au condiționat creșterea cheltuielilor de personal au fost majorările salariale implementate și modificările structurale realizate în perioada de raportare. Pe parcursul anului 2017 a continuat procesul de implementare a normelor salariale prevăzute în modificările Legii cu privire la sistemul de salarizare în sectorul bugetar nr.355-XVI din 23 decembrie 2005.

Totodată au fost operate modificări la Legea privind sistemul de salarizare a funcționarilor publici nr.48 din 22 martie 2012 și a Hotărîrii de Guvern nr.331 din 28 mai 2012 “Privind salarizarea funcționarilor publici”, prin care începînd cu ianuarie 2017 sporului pentru performanța colectivă (spor semestrial) a fost

substituit cu sporul pentru intensitatea muncii (spor lunar). În situația în care sporul pentru performanța colectivă pentru semestrul II anului 2016, în cuantum de 15 % din salariu s-a achitat în 2017, pentru achitarea sporurilor lunare pentru anul 2017 au fost necesare mijloace financiare suplimentare pentru 6 luni.

În luna februarie 2017 a fost efectuată plata premiului anual funcționarilor publici pentru rezultatele activității în anul 2016 egal cu 10% din salariul anual total iar de la 01 martie 2017 a fost efectuată trecerea funcționarilor publici pe următoarele trepte de salarizare, conform rezultatelor evaluării performanțelor individuale pentru anul precedent.

Un alt factor care a contribuit la creșterea cheltuielilor salariale constituie majorarea salariilor lunare ale cadrelor didactice din instituțiile de învățământ preuniversitar de la 1 septembrie 2017, efectuate în temeiul Hotărârii Guvernului nr.766 din 29.09.2017.

Mijloacele destinate pentru cheltuielile de personal au fost utilizate în baza actelor normative, ce reglementează salarizarea în sectorul bugetar.

Numărul de unități de personal aprobat pe anul 2017 pentru instituțiile bugetare finanțate de la bugetul raional a constituit 2598,95 unități. La sfârșitul anului real au fost încadrate 2572,3 unități. În mediu pe parcursul anului au fost realizate 2492,55 unități sau cu 106,4 unități de personal mai puțin decât numărul de unități aprobate.

Numărul de unități de personal încadrat la finele anului 2017 s-a majorat față de anul 2016 cu 22,2 unități în legătură cu punerea în aplicare a prevederilor art.55 alin.2 al Codului Educației nr.152 din 17.07.2014 și ordinului Ministerului Educației, Culturii și Cercetării nr.133 din 25.08.2017 reieșind din modificarea normei didactice de predare-învățare și instruire practică în învățământul primar de la 20 de ore la 18 ore.

Cheltuielile pentru categoria 22 „Bunuri și servicii” au fost planificate în sumă de 33347,1 mii lei. Cheltuielile de casă au fost executate în sumă de 30466,2 mii lei sau la nivel de 91,4%, iar cheltuielile efective au constituit 30207,0 mii lei, ceea ce reprezintă 90,6% din planul precizat, cu excepția cheltuielilor efective privind utilizarea stocurilor de materiale circulante. Executarea cheltuielilor s-a efectuat conform contractelor încheiate pentru prestarea serviciilor comunale, deservire și întreținerea încăperilor în regimul normal de lucru, pentru locațiune și pază.

În aspectul categoriilor economice de cheltuieli cota considerabilă revine următoarelor categorii:

- pentru achitarea serviciilor energetice și comunale au fost utilizate 11362,8 mii lei sau 4,8 la sută din totalul cheltuielilor executate de la bugetul raional, respectiv în totalul cheltuielilor pentru bunuri și servicii aceste cheltuieli dețin o pondere de 37,3 la sută. Cheltuieli efective au fost executate în mărime de 11063,3 mii lei sau la nivel de 89,6 la sută din planul precizat.

- pentru achitarea serviciilor informaționale de telecomunicații au fost utilizate 830,6 mii lei sau la nivel de 89,1 la sută față de planul precizat. Respectiv

cheltuielile efective au fost executate în mărime de 815,4 mii lei sau la nivel de 87,4 la sută din planul precizat.

- pentru achitarea serviciilor de reparații curente au fost utilizate 14817,6 mii lei sau 6,2 la sută din totalul cheltuielilor executate de la bugetul raional, totodată în totalul cheltuielilor pentru bunuri și servicii aceste cheltuieli dețin o pondere de 48,6 la sută. Cea mai mare pondere din aceste cheltuieli reprezintă cheltuielile efectuate pentru lucrări de reparație și întreținere a drumurilor care au însumat 13449,1 mii lei sau 90,8 la sută din totalul cheltuielilor pentru servicii de reparații curente. Cheltuieli efective au constituit 14780,5 mii lei sau la nivel de 91,7 la sută din planul precizat.

- pentru achitarea altor servicii au fost utilizate 2065,3 mii lei sau la nivel de 86,0 la sută față de planul precizat. Cheltuieli efective au însumat 2144,0 mii lei sau la nivel de 89,3 la sută din planul precizat.

La categoria 25 “Subsidii” cheltuielile de casă și cele efective au constituit 287,2 mii lei sau la nivel de 90,6 la sută din planul precizat.

La categoria 27 „Prestații sociale” cheltuielile de casă au însumat 7814,8 mii lei iar cheltuielile efective 7794,1 mii lei, respectiv la nivel de 95,4 la sută și 95,2 la sută față de planul precizat.

La categoria 28 “Alte cheltuieli” cheltuieli de casă au însumat 2283,9 mii lei, cheltuieli efective 2285,6 mii lei, sau la nivel de 62,0 la sută față de planul precizat.

Cheltuielile pentru categoria 31 “Mijloace fixe” initial au fost planificate în suma de 210896,4 mii lei. În urma modificărilor cheltuielile au fost majorate cu 26235,8 mii lei și au însumat 37132,2 mii lei. Cheltuielile de casă au fost executate în suma de 32039,4 mii lei sau la nivel de 86,3 la sută față de planul precizat. Cheltuielile efective privind ieșirea mijloacelor fixe, transmiterea lor cu titlu gratuit și alte cheltuieli reflectate la codul economic 28 au însumat 19203,9 mii lei. Cheltuielile efective privind uzura mijloacelor fixe și amortizarea activelor nemateriale au fost în mărime de 6965,5 mii lei.

Pentru categoria 33 “Stocuri de material circulante” cheltuielile au fost precizate în suma de 18149,3 mii lei, executarea de casă fiind în sumă de 16789,1 mii lei sau la nivel de 92,5 la sută față de prevederi. Cheltuielile efective privind utilizarea stocurilor de materiale circulante au constituit 15735,8 mii lei. O ponderea majoră din totalul cheltuielilor de casă a stocurilor de material circulante reprezintă cheltuielile pentru procurarea produselor alimentare care au fost executate în sumă de 10542,4 mii lei, sau 62,8 la sută din totalul categoriei și la nivel de 91,3 la sută din planul precizat.

2.1. Cheltuielile în cadrul grupelor funcționale principale

2.1.1. Servicii de stat cu destinație generală

Datele despre executarea cheltuielilor la grupa dată se prezintă în tabelul următor.

Denumirea	Cod	Anul 2017			Executat fata de precizat		Anul 2016	Devieri 2017 față de 2016	
		Aprobat	Precizat	Executat	devieri (+/-)	in %%		(+/-)	%
Servicii de stat cu destinație generală	01								

Cheltuieli si active nefinanciare, total	2+3	11368,2	17351,4	14087,7	-3263,7	81.2	10679,2	3408,5	131.9
Cheltuieli de personal	21	4447,4	4910,6	4801,7	-108,9	97.8	4679,5	122,2	102.6
Resurse, total	1+2	11368,2	17351,4	14087,7	-3263,7	81.2	10679,2	3408,5	131.9
Cheltuieli si active nefinanciare, total	(2+3)	11368,2	17351,4	14087,7	-3263,7	81.2	10679,2	3408,5	131.9
Exercitarea guvernarii	0301	5200,0	5477,9	4884,0	-593,8	89.2	5677,3	-793,3	86.0
Servicii de suport pentru exercitarea guvernarii	0302	2205,0	2622,7	1175,0	-1447,8	44.8	2659,3	-1484,3	44.2
Politici si management in domeniul bugetar-fiscal	0501	1963,2	2130,3	1944,9	-185,4	91.3	1903,2	41,7	102.2
Gestionarea fondurilor de rezerva si de interventie	0802	2000,0	2000,0	1236,8	-763,2	61.8	687,4	549,4	225,1
Raporturi interbugetare cu destinatie speciala	1102		6357,3	6083,8	-273,5	95.7	1526,9	4556,9	398,5

În bugetul raional, la grupa dată au fost aprobate alocații în sumă de **11368,2** mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul de alocații s-a majorat cu 5983,2 mii lei și a constituit **17351,4** mii lei, sau 6,9% din cheltuielile totale ale bugetului raional. Finanțarea cheltuielilor s-a efectuat în sumă de **14087,7** mii lei sau la nivel de 81,2% din alocațiile precizate.

Cheltuielile de personal au fost executate în suma de 4801,7 mii lei sau la nivel de 97,8 față de prevederile precizate pe an.

Pe parcursul anului, prin deciziile Consiliului Raional și Dispozițiile Președintelui Raionului din *fondul de rezervă* au fost repartizate 1236,8 mii lei, executate integral sau la nivel de 61,8% din suma fondului aprobat pentru anul 2017.

Cheltuielile pentru subprogramul 1102 „Raporturi interbugetare cu destinație specială” sunt descifrate în cap.4 „Transferurile către bugetele locale”.

2.1.2. Apărare națională

Datele despre realizarea cheltuielilor la grupa dată se prezintă în tabelul următor.

Denumirea	ECO K1- K6	Anul 2017			Devieri executat față de precizat		Anul 2016	Devieri 2017/2016	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+;-)	%		(+;-)	%
II. CHELTUIELI SI ACTIVE NEFINANCIARE		450,0	450,0	449,7	-0,3	99,9	379,5	70,2	118,5
III. CHELTUIELI		379,4	362,6	362,5	-0,1	100,0	326,7	35,8	111,0
Cheltuieli de personal	21	118,1	116,8	116,8	0,0	100,0	115,0	1,8	101,6
Bunuri si servicii	22	259,4	245,6	245,5	-0,1	100,0	211,5	34,0	116,1
Prestatii sociale	27	1,9	0,2	0,2	0,0	100,0	0,2	0,0	100,0
IV. ACTIVE NEFINANCIARE		70,6	87,4	87,3	-0,1	99,9	52,8	34,5	165,3
Mijloace fixe	31	26,0	43,0	42,8	-0,2	99,5	25,5	17,3	167,8
Stocuri de materiale circulante	33	44,6	44,5	44,4	-0,1	99,8	27,3	17,1	162,6

La funcția F1-F3 “Alte servicii în domeniu apărării naționale” au fost aprobate cheltuieli în sumă de **450,0** mii lei. La situația din 01.01.2018 au fost efectuate cheltuieli în sumă de **449,7** mii lei, sau la nivel de 99,9% față de precizat pe an. Comparativ cu anul 2016 cheltuielile sunt în creștere cu 70,2 mii lei, sau la nivel de 118,5 la sută.

2.1.3. Ordine publică și securitate națională

Prin Dispoziția Președintelui Raionului Cahul din fondul de rezervă au fost alocate și executate integral mijloace bănești în sumă de **22,0** mii lei – ajutor bănesc colaboratorilor Inspectoratului de Poliție din Cahul pentru rezultatele obținute în organizarea și desfășurarea eficientă a activității de menținere a ordinii și securității publice și în legătură cu aniversarea a XXVII-a de la crearea Poliției Republicii Moldova.

2.1.4. Servicii în domeniul economiei

În anul 2017, la grupa dată au fost aprobate mijloace financiare în mărime de **10196,0** mii lei. Pe parcursul anului, suma respectivă a fost precizată la nivel de **19562,6** mii lei, executate fiind în sumă de **17373,0** sau la nivel de 88,8 la sută. Indicii privind realizarea cheltuielilor la grupa dată se prezintă în tabelul următor.

Denumirea	Cod	Anul 2017			Devieri executat fața de precizat		Anul 2016	Devieri 2017/2016	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%		(+/-)	%
Servicii in domeniul economiei	04								
Cheltuieli si active nefinanciare, total	2+3	10196,0	19562,6	17373,0	-2189,6	88.8	9266,9	8106,1	187.5
Cheltuieli recurente	(2+3)-3192	10196,0	17942,6	15770,2	-2172,4	87.9	7466,9	8303,3	>200
Cheltuieli de personal	21	1313,8	1473,8	1403,3	-70,4	95.2	1338,7	64,6	104.8
Investitii capitale in active in curs de executie	3192		1620,0	1602,9	-17,1	98.9	1800,0	-197,1	89.0
Resurse, total	1+2	10196,0	19562,6	17373,0	-2189,6	88.8	9266,9	8106,1	187.5
Cheltuieli si active nefinanciare, total	(2+3)	10196,0	19562,6	17373,0	-2189,6	88.8	9266,9	8106,1	187.5
Sustinerea intreprinderilor mici si mijlocii	5004	500,0	500,0	500,0		100.0		500,0	
Directia agricultura si dezvoltare economica Cahul	5101	700,0	767,2	698,1	-69,1	91.0	641,3	56,8	108.9
Dezvoltarea durabila a sectoarelor fitotehnie si horticultura	5102						96,0	-96,0	
Sisteme de irigare si desecare	5108		50,0	50,0		100.0	50,0		100.0
Rețele si conducte de gaz	5802		1746,0	1722,8	-23,2	98.7	1999,3	-276,5	86.2
Dezvoltarea parcurilor industriale	6003	870,0	870,0		-870,0				
Sectia constructii, gospodarie comunala si drumuri Cahul	6101	700,0	775,1	712,8	-62,3	92.0	757,2	-44,4	94.1
Dezvoltarea drumurilor	6402	7100,0	14510,6	13449,1	-1061,5	92.7	5431,8	8017,4	>200
Serviciul relatii funciare si cadastru Cahul	6901	326,0	343,7	240,2	-103,6	69.9	291,3	-51,2	82.4

Cea mai semnificativă majorare de alocații pe parcursul anului a avut loc la grupa Dezvoltarea Drumurilor – cu 7410,6 mii lei și la Rețele și conducte de gaz – în suma de 1746,0 mii lei.

Conform rapoartelor, la această grupă s-au efectuat cheltuieli de casă în sumă de 17373,0 mii lei, cu 8106,1 mii lei mai mult față de anul 2016 și cu 2189,6 mii lei mai puțin față de precizat pe anul 2017 sau 88,8% față de prevederi.

Volumul alocațiilor în mărime de 17373,0 mii lei finanțat în anul 2017 a fost utilizat pentru implementarea următoarelor politici și activități principale din grupa respectivă:

➤ Dezvoltarea drumurilor – 14510,6 mii lei, dintre care 14310,2 alocate de la Bugetul de stat pentru întreținerea și reparația drumurilor de interes raional. La situația din 31.12.2017 au fost executate în suma de 13449,1 mii lei pentru reparația drumului L656 drum de acces spre s.Borceag, drumului L666 Zîrnești-Baurci-Moldoveni, drumului de acces spre s.Cotihana și pentru efectuarea lucrărilor de reparație și întreținere a drumurilor de interes raional.

➤ Sisteme de irigare și desecare – 50,0 mii lei au fost alocate prin Dispoziția Președintelui pentru finanțarea lucrărilor de desecare a canalelor din lunca Prutului, care au fost executate intergal.

➤ Rețele și conducte de gaz – 1746,0 mii lei au fost alocate de la bugetul de Stat fiind executate în sumă de 1722,8 mii lei. Din această grupă au fost executate investițiile capitale în suma de 1602,9 mii lei pentru finalizarea construcției gazoductului magistral de presiune înaltă Cahul-Andrușul de Sus-Andrușul de Jos-Baurci-Moldoveni-Zîrnești-Paicu-Cucoara-Chircani-Larga Nouă-Larga Veche-Badicul-Moldovenesc-Rumeanțev-Doina-Iasnaia Poleana și 120,0 mii lei pentru lucrări de reparații capitale și organizarea reamplasării stației de reglare a presiunii de gaze naturale de presiune înaltă din s.Slobozia Mare.

2.1.5. Protecția mediului

La această funcție inițial au fost aprobate alocații în mărime de **372,0** mii lei. Pe parcursul anului 2017 în urmă modificărilor aprobate prin Decizia Consiliului Raional aceste alocații au fost redirecționate la funcția “Gospodăria de locuințe”.

2.1.6. Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale

În anul 2017 la grupa dată au fost aprobate mijloace financiare în mărime de **1657,0** mii lei. Pe parcursul anului suma respectivă a fost precizată la nivel de **901,0** mil.lei, executarea constituind **650,6** mii lei sau 72,2 la sută.

Denumirea	Cod	Anul 2017			Devieri executat fata de precizat		Anul 2016	Devieri 2017/2016	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%		(+/-)	%
Cheltuieli si active nefinanciare, total	2+3	1 657,0	901,0	650,6	-250,4	72.2	0	650,6	-
Cheltuieli recurente	(2+3)-3192	1 657,0	901,0	650,6	-250,4	72.2	0	650,6	-
Gospodaria de locuinte	0610								
Resurse, total	1+2	0	372,0	121,6	-250,4	32.7	0	121,6	-
Cheltuieli si active nefinanciare, total	(2+3)	0	372,0	121,6	-250,4	32.7	0	121,6	-
Constructia locuintelor	7504	0	372,0	121,6	-250,4	32.7	0	121,6	-
Aprovizionarea cu apa	0630								
Resurse, total	1+2	529,0	529,0	529,0	0	100.0	0	529,0	-
Cheltuieli si active nefinanciare, total	(2+3)	529,0	529,0	529,0	0	100.0	0	529,0	-
Aprovizionarea cu apa si canalizare	7503	529,0	529,0	529,0	0	100.0	0	529,0	-
Iluminarea strazilor	0640								
Resurse, total	1+2	1 128,0	0	-	-	-	0	-	-

Cheltuieli si active nefinanciare, total	(2+3)	1 128,0	0	-	-	-	0	-	-
Iluminarea stradala	7505	1 128,0	0	-	-	-	0	-	-

Cheltuielile aprobate în mărime de 1657,0 mii lei au fost destinate la următoarele proiecte:

- 529,0 mii lei pentru construcția sistemului de apeduct și canalizare și aprovizionare cu apă calitativă din s.Alexandru Ioan Cuza. Sursele au fost executate pe deplin;
- 1128,0 mii lei pentru implementarea măsurilor de Eficiența Energetică în cadrul sistemului de iluminat public din satele Borceag, Chioselia Mare și Frumușica din raionul Cahul. Din motivul nevalorificării acestor alocații de către primăriile respective prin Decizia Consiliul Raional nr. 09/14-IV din 23.11.2017 mijloace financiare au fost redistribuite la alte UAT de nivelul I.
- 372,0 mii lei pentru elaborarea și realizarea expertizei și documentației tehnice de proiect în vedere reconstrucției edificiilor destinate amplasării locuințelor sociale. Alocațiile au fost executate în suma de 121,6 mii lei sau la nivel de 32,7 la sută față de planul precizat.

2.1.7. Ocrotirea sănătății

Indicii privind realizarea cheltuielilor la grupa dată se prezintă în tabelul următor.

Denumirea	Cod	Anul 2017			Devieri executat față de precizat		Anul 2016	Devieri 2017/2016	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%		(+/-)	%
Cheltuieli si active nefinanciare, total	2+3	4577,0	10452,0	9840,6	-611,5	94.1	1998,3	7842,3	>200
Cheltuieli recurente	(2+3)-3192	4577,0	10452,0	9840,6	-611,5	94.1	1998,3	7842,3	>200
Servicii de sanatate publica	0740	200,0	200,0	200,0		100.0	5,0	195,0	>200
Programe nationale si speciale in domeniul ocrotirii sanatatii	8018	200,0	200,0	200,0		100.0	5,0	195,0	>200
Alte servicii in domeniul ocrotirii sanatatii	0769	4377,0	10252,0	9640,6	-611,5	94.0	1993,3	7647,3	>200
Dezvoltarea si modernizarea institutiilor in domeniul ocrotirii sanatatii	8019	4377,0	10252,0	9640,6	-611,5	94.0	1993,3	7647,3	>200

În bugetul raional pe anul 2017 la grupa dată au fost aprobate alocații în sumă de **4577,0** mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul de alocații a fost majorat cu 5875,0 mii lei și a constituit **10452,0** mii lei sau 4,2 la sută din cheltuielile totale ale bugetului raional.

Conform rapoartelor prezentate, în perioada de gestiune au fost efectuate cheltuieli în volum de **9840,6** mii lei, ceea ce constituie 94,1 la sută față de prevederile anuale.

La subprogramul 8018 “Programe nationale si speciale in domeniul ocrotirii sanatatii” a fost alocată și executată integral suma de 200,0 mii lei pentru procurarea amestecurilor lactate.

La subprogramul 8019 *“Dezvoltarea si modernizarea institutiilor în domeniul ocrotirii sanatatii”* a fost executat la nivel de 94,0 la sută din prevederile anuale sau în mărime de 9640,6 mii lei.

Pentru achitarea cheltuielilor de evaluare curentă din 27,0 mii lei planificate au fost executate 0,9 mii lei, sau la nivel de 3,3 la sută față de planul precizat pe anul 2017, dintre care 0,4 mii lei pentru Centrul de Sănătate din s.Moscovei și 0,5 mii lei pentru Centrul de Sănătate s.Colibași. Pentru IMSP Spitalul Raional Cahul inițial au fost aprobate mijloace financiare în mărime de 3000,0 mii lei pentru reparația capitală a blocului alimentar. Ca urmare a modificărilor operate, volumul de alocații a fost majorat cu 4940,0 mii lei și a constituit 7940,0 mil.lei sau 3,2 la sută din cheltuielile totale ale bugetului raional. La activitatea respectivă au fost efectuate cheltuieli în volum de 7746,8 mii lei, ceea ce constituie 97,6 la sută față de prevederile anuale. Descifrarea detaliată a cheltuielilor efectuate pe IMSP Spitalul Raional Cahul se prezintă în tabelul care urmează.

Denumirea lucrărilor	Sursa alocării*	Anul 2017			Devieri față de precizat	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+;-)	%
Subsidii acordate instituțiilor publice la autogestiune pentru reparația capitală a blocului alimentar		3000,0				
Lucrări de reparații de urgență a acoperișului clădirii și ușii centrale a clădirii ÎMSP Spitalul raional Cahul	FR		40,0	40,0		100,0
Lucrări de reparații de urgență a rețelelor de termoficare subterane la ÎMSP Spitalul raional Cahul	FR		50,0	46,3	-3,7	92,6
Lucrări de reparații interioare la blocul perinatal la ÎMSP Spitalul raional Cahul	BS		330,0	327,0	-3,0	99,1
Lucrări de construcție la renovarea blocului alimentar al maternității și blocului patomorfologic al ÎMSP Spitalul raional Cahul	BS		2000,0	2000,0		100,0
Lucrări de reparația capitală a clădirii blocului perinatal al ÎMSP Spitalul raional Cahul	BL		5400,0	5253,5	-146,5	97,3
Lucrări de reparații de urgență a acoperișului clădirii și ușii centrale a clădirii ÎMSP Spitalul raional Cahul	FR		40,0		-40,0	
Procurare a două membrane pentru Secția hemodializă a ÎMSP Spitalul raional Cahul	FR		80,0	80,0		100,0
Total		3000,0	7940,0	7746,8	-193,2	97,6

*Noțiuni: FR –fondul de rezervă, BS –bugetul de stat, BL- bugetul local

La subprogramul 8019 în bugetul raional inițial au fost prevăzute alocații în suma de 1350,0 pentru reparația capitală a clădirilor Centrelor de sănătate din raionul Cahul. Ulterior, conform modificărilor operate pe parcursul anului 2017 alocațiile au fost majorate cu 935,0 mii lei și au constituit 2285,0 mii lei. Conform rapoartelor, s-au efectuat cheltuieli de casă în sumă de 1892,9 mii lei, cu 392,1 mii lei mai puțin decât planul precizat în anul 2017 sau 82,8% față de prevederi. Descifrarea cheltuielilor sub aspectul obiectelor se prezintă în tabelul care urmează.

Denumirea	Anul 2017			Devieri executat fața de precizat	
	Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%
Lucrări de reparație Oficiilor Medicilor de Familie ale Centrelor de Sănătate					
IMSP CS Crihana Veche, inclusiv	650,0	290,0	284,5	-5,5	98,1
OMF s.Manta	300,0	290,00	284,5	-5,5	98,1
OMF s.Pășcani	350,0				
IMSP CS Moscovei, inclusiv	700,0	595,0	565,0	-30,0	95,0
OMF s.Burlacu	300,0	280,0	274,50	-5,5	98,0
OMF s.Lopațița	400,0	245,0	240,7	-4,3	98,2
OMF s.Taraclia de Salcie		70,0	49,8	-20,2	71,1
IMSP CS Larga Nouă, inclusiv		290,0	283,8	-6,2	97,9
OMF s.Cucoara		175,0	183,4	8,4	104,8
OMF s.Chircani		70,0	59,1	-10,9	84,4
OMF s.Badicul Moldovenesc		45,0	41,3	-3,7	91,8
IMSP CS Gavanoasa		575,0	254,3	-320,7	44,2
CS Gavanoasa		55,0	71,7	16,7	130,4
OMF s.Burlăceni		80,0	74,5	-5,5	93,1
OMF s.Alexanderfeld		50,0	41,2	-8,8	82,4
OMF s.Vladimirovca		90,0	66,9	-23,1	74,3
OMF s.Alexandru Ion Cuza		300,0	0,0	-300,0	0,0
IMSP CS Zîrnești		170,0	160,1	-9,9	94,2
OMF s.Andrușul de Jos		30,0	20,7	-9,3	69,0
OMF s.Andrușul de Sus		140,0	139,4	-0,6	99,6
IMSP CS Bucuria		105,0	93,3	-11,7	88,9
CS Bucuria		70,0	60,5	-9,5	86,4
OMF s.Lucești		35,0	32,8	-2,2	93,7
IMSP CS Colibași		90,0	88,0	-2,0	97,8
OMF s.Vadul lui Isac		35,0	34,7	-0,3	99,1
OMF s.Brînza		55,0	53,3	-1,7	96,9
IMSP CS Slobozia Mare		90,0	85,5	-4,5	95,0
OMF s.Văleni		50,0	49,9	-0,1	99,8
OMF s.Cișlița-Prut		40,0	35,6	-4,4	89,0
IMSP CS Giurgiulești		80,0	78,4	-1,6	98,0
Total	1350,0	2285,0	1892,9	-392,1	82,8

Analiza cheltuielilor denotă că, majoritatea lucrărilor a fost efectuată conform prevederilor anuale, cu excepția lucrărilor de reparații la OMF s.Alexandru Ioan Cuza în sumă de 300,0 mii lei.

2.1.8. Cultură, sport, tineret, culte și odihnă

Pentru anul 2017 în bugetul raional la această grupă au fost aprobate alocații în sumă de **4748,1** mii lei. Ulterior, conform modificărilor operate pe parcursul anului, alocațiile totale au fost majorate cu 453,3 mii lei, care în final au constituit **4294,8** mii lei și au fost valorificate în mărime de **3845,5** mii lei sau la nivel de 89,5 la sută din cele prevăzute.

Indicii privind realizarea cheltuielilor la grupa în cauză se prezintă în tabela următoare.

Denumirea	Cod	Anul 2017			Devieri executat fata de precizat		Anul 2016	Devieri 2017/2016	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%		(+/-)	%
Cultura, sport, tineret, culte si odihna	08								
Cheltuieli si active nefinanciare, total	2+3	4748,1	4294,8	3845,5	-449,4	89.5	3119,4	726,1	123.3
Cheltuieli recurente	(2+3)-3192	4748,1	4294,8	3845,5	-449,4	89.5	3119,4	726,1	123.3
Cheltuieli de personal	21	1857,6	1899,4	1845,1	-54,2	97.1	1647,6	197,6	112.0
Resurse, total	1+2	4748,1	4294,8	3867,5	-427,3	90.1	3119,4	748,1	124.0
Cheltuieli si active nefinanciare, total	(2+3)	4748,1	4294,8	3845,5	-449,4	89.5	3119,4	726,1	123.3
Politici si management in domeniul culturii	8501	300,0	312,2	298,6	-13,7	95.6	244,0	54,6	122.4
Dezvoltarea culturii	8502	1200,0	1600,0	1480,8	-119,2	92.6	956,8	524,0	154.8
Sustinerea culturii scrise	8504						20,0	-20,0	
Politici si management in domeniul tineretului si sportului	8601	150,0	156,3	122,2	-34,1	78.2	108,9	13,3	112.2
Sport	8602	3048,1	2176,3	1893,8	-282,5	87.0	1764,6	129,2	107.3
Tineret	8603	50,0	50,0	50,0		100.0	25,0	25,0	200.0

Distribuirea finanțării conform clasificăției funcționale denotă o predominare a cheltuielilor ce țin de „**Sport**” cu un volum de 1893,8 mii lei sau 49,2 la sută din totalul cheltuielilor la grupa respectivă, care au fost executate la nivel de 87,0 la sută față de prevederile anuale, ce este cu 129,2 mii lei mai mult față de volumul mijloacelor alocate în anul 2016. Din bugetul raional au fost alocate mijloace financiare pentru petrecerea măsurilor sportive în sumă de 799,8 mii lei , inclusiv:

- Asociației raionale de fotbal – 171,6 mii lei pentru petrecerea următoarelor măsuri sportive:
 - Campionatul Republicii Moldova individual de seniori și juniori la haltere, ediția 2017 – 3,7 mii lei;
 - Turneul regional tradițional „Mărțișor” – 6,0 mii lei;
 - Spartachiada raionului Cahul, ediția 2017 – 30,8 mii lei;
 - Campionatul raionului Cahul la fotbal, ediția 2017 – 28,8 mii lei;
 - Supercupa raionului Cahul și cupa „Veteran” a raionului Cahul la fotbal – 4,9 mii lei;
 - Jocurile militare sportive „Pe meleagurile natale” – 1,8 mii lei ;
 - Competiții sportive consacrate Zilei Independenței Republicii Moldova și ziua sportului și mișcării olimpice – 16,7 mii lei;
 - Procurarea două seturi de forme – 12,6 mii lei;
 - Procurarea inventarului sportiv – 43,3 mii lei;
 - Cupa Președintelui Raionului Cahul la fotbal, Cupa ARF la fotbal, cupa Veteranilor Raionului Cahul la fotbal și Campionatului Raionului Cahul la fotbal – 23,0 mii lei.
- Asociației raionale de lupte – 35,5 mii lei, pentru petrecerea campionatelor la lupte greco-romane;

- Gamma Sud – 6,5 mii lei pentru petrecerea turneului de baschet – „Coșurile speranței” și 30,0 mii lei pentru Campionatul și Cupa Moldovei la baschet, ediția 2017-2018;
- Burlacu Brazilian Jiu Jitsu – 15,0 mii lei pentru Campionatul European de Brazilian Jiu Jitsu;
- Asociației Avangarda – pentru petrecerea Turneului Internațional la box Cahul-2017, campionatul Republicii Moldova la box, turneul la box în memoria V.Potapov, în memoria B.petuhov și G.Țisari – 40,9 mii lei
- Dinamic – 107,0 mii lei pentru petrecerea campionatelor “Taekwondo-2017” ;
- Cahul-2005 – 301,4 mii lei pentru petrecerea campionatelor Republicii Moldova la fotbal;

Slobozia Mare – 91,9 mii lei pentru petrecerea campionatului Republicii Moldova la fotbal, divizia B, seria Sud.

După subprogramul 8602 “Sport” urmează cheltuielile efectuate în domeniul subprogramului 8502 „**Dezvoltarea culturii**” cu un volum de 1480,8 mii lei sau 38,5 la sută față de prevederile anuale, ce este cu 524,0 mii lei mai mult față de cheltuielile efectuate în anul 2016.

Pe parcursul anului 2017 secția Cultură a valorificat mijloacele alocate pentru organizarea următoarelor activități culturale:

- Concursul de poezie “Grigore Vieru” –poet al neamului -1,3 mii lei;
- Ziua internațională a comemorării eroilor căzuți pentru Independența și Integritatea teritorială a Republicii Moldova -1,4 mii lei;
- Festivalul Internațional de Muzică Mărțișor-12,7 mii lei ;
- Festivalul-concurs regional „7 note muzicale”– 5,7 mii lei;
- Festivalul internațional „Duminica de flori”- 10,2 mii lei;
- Ziua profesională a bibliotecarului-3,9 mii lei;
- Concursul literar „La izvoarele înțelepciunii” – 1,9 mii lei;
- Sărbătoarea dedicată comemorării eroilor celui de al 2-lea război mondial-0,9 mii lei;
- Ziua Internațională a copilului-7,2 mii lei;
- Festivalul regional,„Pâinea noastră cea de toate zilele”-38,5 mii lei;
- Festivalul –concurs regional al cântecului și dansului popular “La vatra horelor bucuriene”- 10,5 mii lei;
- Sărbătoarea Națională “Ziua Independenței Republicii Moldova ” -14,3 mii lei;
- Sărbătoarea Națională “Limba noastră”-5,6 mii lei;
- Iarmarocul comunității cu susținerea bibliotecii moderne – 2,0 mii lei;
- Deplasarea Ansamblului de vioriști „Alegreto” la festivalul internațional al copiilor Europei „Joy of Europe”– 11,5 mii lei;
- Ziua mondială a turismului- 1,5 mii lei;
- Festivalul rațional “Țîrgul meșterilor populari din Zona Prutului de Jos” – 18,0 mii lei;

- Deplasarea Ansamblului folcloric “Cimbrisor” și Ansamblului de muzica și dans popular “Cucorenii” din s.Cucoara la Hramul mun.Chișinău – 10,0 mii lei;
- Deplasarea Ansamblurilor profesioniste de muzica și dans popular “Izvorașul”, “Bucuria” și “Sălcioarele” la Festivalul internațional de muzica populară românească “Folclorul unește românii de pretutindeni la Buzău” – 7,6 mii lei;
- Procurarea revistei social-culturale “Moldova” – 10,0 mii lei;
- Seminarul republican al conducătorilor formațiilor folclorice – 6,6 mii lei;
- Deplasarea Ansamblurilor folclorice “Giurgiuleanca”, “Roata Norocului”, Teatrul-studio “Masca” și colectivul artistic “Crihăneanca” la Tîrgul Covorului și Tîrgul de Crăciun – 10,0 mii lei;
- Festivalul-concurs al tradițiilor și obiceiurilor de iarnă “Florile Dalbe” – 40,1 mii lei.

Serviciul tineret și sport a organizat măsuri pentru tineret în sumă de 50,0 mii lei , și anume:

- Seară de cinema – 1,0 mii lei ;
- Seminarul privind scriere de proiecte -1,5 mii lei;
- Școala de vară pentru copii cu genericul “Împreună reducem riscurile” -20,0 mii lei;
- Programul de Granturi Mici – 25,0 mii lei (asociația obștească Perspectiva)
- Forumul Raional al Tinerilor cu genericul “Afaceri de succes administrate de tineri” – 2,5 mii lei.

Sub aspectul clasificăției economice pe principalele coduri economice K₂, executarea cheltuielilor în pondere față de cheltuielile totale la grupa principală 08 “Cultură, sport, tineret, culte și odihnă,, dat se prezintă în următorul tabel:

Denumirea	ECO K2	Execut at 2016	Anul 2017			Executat față de precizat		Ponderea în cheltuielile totale pe grupa, %	
			Aprobat	Precizat	Executat	(+;-)	%	executat 2016	executat 2017
CHELTUIELI	2	2 888,8	3 242,8	3 286,2	3 117,2	-169,0	94,9	100	100
Cheltuieli de personal	21	1 647,6	1 857,6	1 899,4	1 845,1	-54,3	97,1	57	59,2
Bunuri si servicii	22	319,9	525,2	526,9	421,0	-105,9	79,9	11,1	13,5
Prestatii sociale	27	1,6	10,0	10,0	1,2	-8,8	12,0	0,1	
Alte cheltuieli	28	919,8	850,0	850,0	849,8	-0,2	100,0	31,8	27,3
ACTIVE NEFINANCIARE	3	230,6	1 505,3	1 008,6	728,3	-280,3	72,2	100	100
Mijloace fixe	31	7,4	1 244,2	667,0	418,9	-248,1	62,8	3,2	57,5
Stocuri de materiale circulante	33	223,1	261,1	341,6	309,4	-32,2	90,6	96,7	42,5

Analiza ponderii unor categorii de cheltuieli în cheltuielile totale demonstrează că în anul 2017, comparativ cu anul 2016, a crescut ponderea cheltuielilor de personal cu 2,2 p.p., cheltuielilor pentru bunuri și servicii cu 2,4 p.p., cheltuielilor pentru mijloace fixe cu 54,3 p.p. Totodată, s-a redus ponderea cheltuielilor pentru stocuri de materiale circulante cu 54,2 p.p.

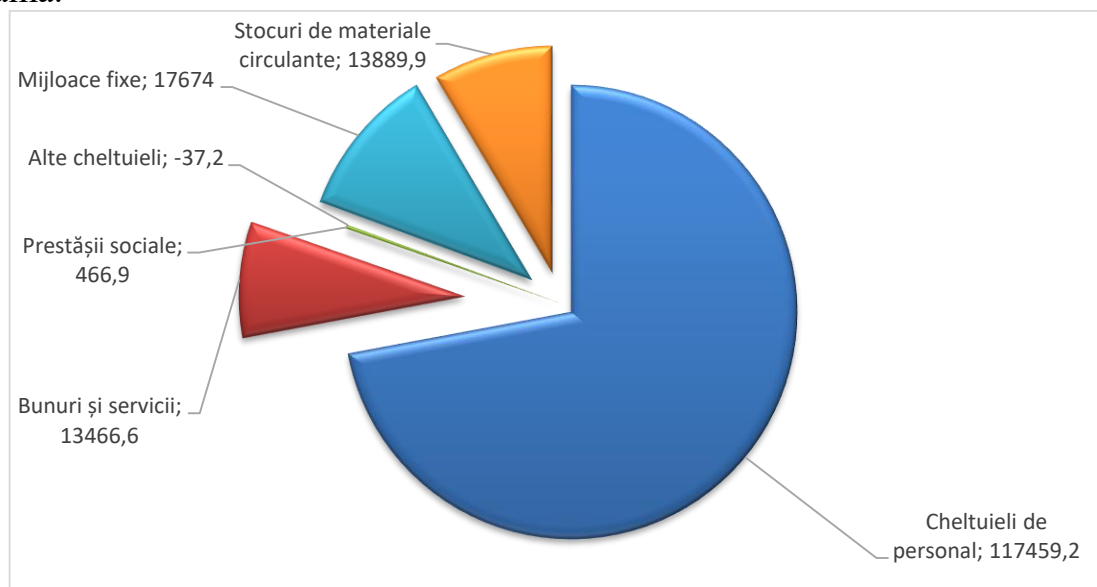
Astfel, analiza executării cheltuielilor denotă economii la cheltuieli de personal cu 54,3 mii lei față de prevederile anuale, care a fost formată din contul funcțiilor vacante pe parcursul anului. Totodată, au fost formate economii la serviciile comunale și la reparația capitală a construcțiilor speciale.

2.1.9. Învățământ

În bugetul raional la grupa dată au fost aprobate alocații în sumă de **154817,7** mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul de alocații a crescut cu 12999,7 mii lei și au constituit **167817,4** lei, sau 66,7 la sută din cheltuielile totale ale bugetului raional. Pe 12 luni ale anului curent la această grupă s-au efectuat cheltuieli de casă în sumă de **162919,4** mii lei, ce constituie 97,1 la sută față de prevederi.

În vederea finanțării învățământului preșcolar, primar, secundar general, special și extrașcolar la nivel local, au fost prevăzute transferuri cu destinație specială de la bugetul de stat către bugetul raional Cahul în volum de **149926,8** mii lei, care au fost executate integral.

Structura economica a cheltuielilor pe anul 2017 se prezintă în următoare diagramă.



La sfârșitul perioadei de gestiune în subordinea Consiliului raional Cahul au activat 49 de instituții de învățământ, dintre care:

- 48 instituții cu statut de persoană juridică, inclusiv: una instituție „școală primară-grădiniță”, una instituție școală primară, 7 instituții tip „gimnazii - grădinițe”, 28 instituții tip „gimnazii” și 11 instituții tip „liceu”;
- 1 instituție fără statut de persoană juridică din subordinea Direcției Generale Învățământ și anume: una instituție tip „gimnazii - grădinițe”.

Indicii privind realizarea cheltuielilor la grupa funcției în cauză se prezintă în tabelul ce urmează:

Denumirea	Cod	Anul 2017			Devieri executat fata de precizat		Anul 2016	Devieri 2017/2016	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%		(+/-)	%
Cheltuieli si active nefinanciare, total	2+3	154817,7	167817,4	162919,4	-4898,0	97.1	156472,2	6447,2	104.1
Cheltuieli recurente	(2+3)-3192	154817,7	167199,1	162333,3	-4865,8	97.1	155472,2	6861,1	104.4
Cheltuieli de personal	21	114055,3	118509,1	117459,2	-1050,0	99.1	109375,0	8084,2	107.4
Investitii capitale in active in curs de executie	3192		618,3	586,1	-32,2	94.8	1000,0	-413,9	58.6
Resurse, total	1+2	154817,7	167817,4	165008,3	-2809,0	98.3	156472,2	8536,1	105.5
<i>Politicii si management in domeniul educatiei,culturii si cercetarii</i>	8801	2600,0	2676,1	2609,1	-67,1	97.5	1348,4	1260,7	193.5
<i>Educatie timpurie</i>	8802	5717,4	6309,3	5964,0	-345,3	94.5	4109,6	1854,4	145.1
<i>Invatamint primar</i>	8803	6706,4	7570,7	7408,1	-162,6	97.9	6655,3	752,8	111.3
<i>Invatamint gimnazial</i>	8804	68401,3	76994,9	74125,7	-2869,2	96.3	70809,5	3316,2	104.7
<i>Invatamint liceal</i>	8806	64992,9	65828,2	64932,8	-895,4	98.6	65376,2	-443,4	99.3
<i>Servicii generale in educatie</i>	8813	924,0	924,0	906,6	-17,4	98.1	2310,7	-1404,1	39.2
<i>Educatie extrascolara si sustinerea elevilor dotati</i>	8814	5231,0	7269,4	6765,8	-503,6	93.1	5667,4	1098,4	119.4
<i>Curriculum</i>	8815	244,7	244,7	207,4	-37,3	84.7	195,1	12,3	106.3

Cheltuieli de personal la grupa “Învățămint” inițial au fost aprobate în mărime de 114055,3 mii lei. Ca urmare a modificărilor efectuate suma a fost majorată cu 4453,8 mii lei și a constituit 118509,1 mii lei. La situația din 31.12.2017 cheltuielile de personal au fost executate în suma de 117459,2 mii lei, sau la nivel de 99,1 față de prevederile.

Cheltuielile pentru întreținerea Aparatului Direcției Generale Învățămint Cahul în anul 2017 comparativ cu anul 2016 au fost majorate cu 1260,7 mii lei. Această creștere a rezultat în urma comasării a două instituții, Centrul Metodic și Aparatul Direcției Învățămint.

Cheltuieli la subprogramul „Educație timpurie” au fost precizate în sumă de 6309,3 mii lei, iar cheltuielile executate se însumează la 5964,0 mii lei ceea ce constituie 94,5% față de prevederile precizate la acest capitol. Deasemenea remarcăm o majorare a cheltuielilor în anul 2017 comparativ cu 2016 și la grupa învățămint preșcolar cu 1854,4 mii lei în legătură cu transferul a trei instituții preșcolare de la APL de nivelul I la nivelul II, grădinițele de copii din s.Gavanoasa și Nicolaevca în gimnaziul- grădiniță „Igor Crețu” din com.Gavanoasa, grădinița din s.Bucuria în gimnaziul- grădiniță.

Este de menționat că din totalul de mijloacelor executate, doar pentru achitarea cheltuielilor de personal s-au alocat mijloace financiare în mărime de 3633,4 mii lei care s-au executat în sumă de 3489,6 mii lei, ceea ce constituie 77,8 la sută. Pentru alimentația copiilor de vîrstă preșcolară au fost planificate mijloace financiare în sumă de 1155,7 mii lei, cheltuielile executate au însumat 1065,1 mii lei.

La subprogramul „Învățământ primar” planul precizat constituie 7570,7 mii lei, s-a executat 7408,1 mii lei, sau 97,9 la sută față de cheltuielile precizate pentru anul 2017. Pentru achitarea cheltuielilor de personal au fost planificate mijloace financiare în mărime de 4682,4mii lei, executate fiind în sumă de 4634,2 mii lei. Pentru alimentarea elevilor s-au alocat cheltueli în mărime de 613,6 mii lei.

La grupa învățământ primar cheltuielile au crescut în anul 2017 comparativ cu anul precedent cu 752,8 mii lei. Majorarea a avut loc în urma reorganizării școlilor primare-grădinițe din s.Iujnoe și s.Rumeanțev pentru ce au fost alocate resurse suplimentare pentru acoperirea cheltuielilor legate de plata indemnizațiilor de concediere. De asemenea, conform modificării art.55 din Codul Educației al Republicii Moldova nr.152 din 17.07.2014 norma didactică de predare-învățare-evaluare și instruire practică în învățământul primar s-a schimbat de la 20 de ore la 18 ore pentru o unitate de profesor.

La subprogramul “Învățământ gimnazial” au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 76994,9 mii lei care au fost executate în sumă de 74125,7 mii lei, sau la nivel de 96,3%. Cheluielile la grupa învățământ gimnazial au crescut comparativ cu anul 2016 cu 3316,2 mii lei, ca rezultat a următoarelor cauze:

- Schimbarea statutului unui liceu în gimnaziu;
- Majorarea salariilor personalului didactic și personalului auxiliar și de deservire de la 01.09.2017;
- Alocarea surselor suplimentare pentru transportarea elevilor;
- Modificarea normei didactice de predare-învățare-evaluare și instruire practică în învățământul primar de la 20 de ore la 18 ore pentru o unitate de profesor;
- Alocarea surselor suplimentare pentru acoperirea deficitului bugetar și pentru buna funcționare a instituțiilor;
- Distribuirea mijloacelor bănești pentru reparații capitale ale instituțiilor gimnaziale.

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

- Cheltuielile de personal la care s-au precizat mijloace financiare în mărime de 57861,0 mii lei, faptic fiind executate în sumă de 57109,4 mii lei;
- Pentru achitarea serviciilor energetice și comunale s-au valorificat mijloace financiare în mărime de 4143,2 mii lei din 4327,4 mii lei planificate;
- Pentru procurarea produselor alimentare s-au valorificat mijloace financiare în mărime de 3996,2 mii lei din planul precizat în sumă de 4242,1 mii lei.

La subprogramul “Învățământ liceal” suma anuală precizată a constituit 65828,2 mii lei, cheltuielile fiind executate în suma de 64932,8 mii lei sau la nivel de 98,6%. Analizînd cheltuielile pentru învățământului liceal s-a constatat o reducere comparativ cu anul precedent în sumă de 443,4 mii lei, din motivul micșorării numărului de instituții.

Pe cele mai importante articole cheltuielile se repartizează astfel:

- Pentru cheltuieli de personal au fost precizate mijloace financiare în mărime de 48043,7 mii lei, care au fost executate în sumă de 47943,2 mii lei;

- Pentru achitarea serviciilor energetice și comunale s-au valorificat mijloace financiare în mărime de 4455,0 mii lei din 4486,7 mii lei planificate;
- Pentru procurarea produselor alimentare s-au valorificat mijloace financiare în mărime de 3355,8 mii lei din planul precizat în sumă de 3463,9 mii lei.

La subprogramul „Servicii generale în educație,, se atestă o micșorare semnificativă a cheltuielilor în sumă de 1404,1 mii lei mai puțin în comparație cu perioada analogică a anului precedent, ca rezultat a comasării Centrului Metodic și Aparatului Direcției Învățământ.

Pentru organizarea odihnei de vară a copiilor în cadrul instituțiilor de învățământ secundar general au fost prevăzută suma de 4357,4 mii lei, cheltuielile fiind executate în suma de 4170,8 mii lei sau la nivel de 95,7%. Au fost deschise 13 schimburi pentru 1375 de copii la următoarele instituții:

- Tabara de odihnă și întremare a sănătății copiilor "Romantica" Moscovei – au fost organizate 5 schimburi față de 6 planificate cu 893 de copii;
- Gimnaziul-grădinița "Serghei Esenin" sat.Alexanderfeld – au fost organizate 2 schimburi pentru 32 de copii;
- Scoala primară gradinița "Alexandru Donici" or.Cahul – în 3 schimburi au participat 225 de copii;
- Liceul Teoretic "Petr Rumeantev" or.Cahul – au participat 225 de copii în 3 schimburi.

Pentru reparații capitale a clădirilor la Tabăra de odihna și îndremare a sănătății copiilor „Romantica” satul Moscovei au fost alocate resurse în mărime de 2684 mii lei.

Măsurile privind organizarea și desfășurarea examenelor de absolvire în gimnazii și examenelor de bacalaureat în licee au generat cheltuieli în sumă de 207,4 mii lei, fiind în creștere cu 6,3 la sută față de anul precedent.

2.1.10. Protecție socială

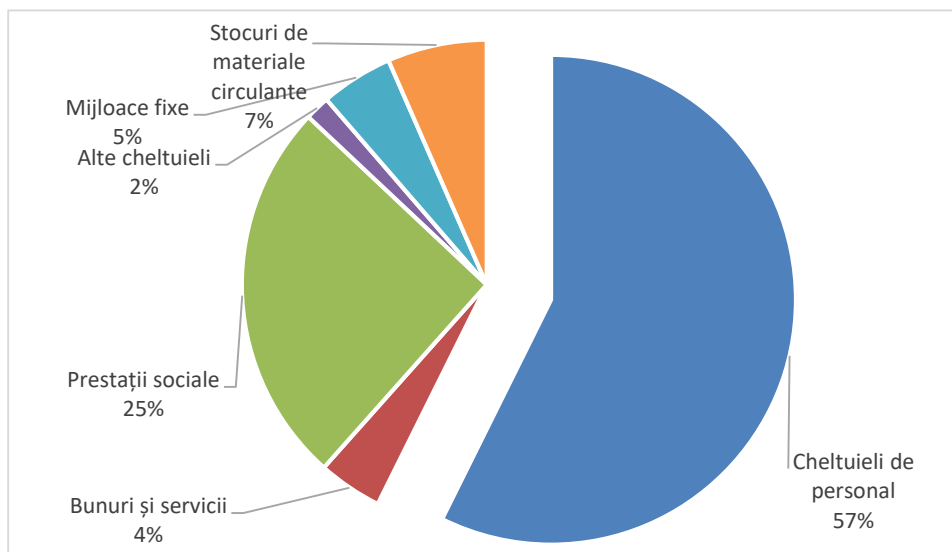
Datele despre executarea cheltuielilor în cadrul grupei date se prezintă în tabelul următor:

Denumirea	Cod	Anul 2017			Executat fata de precizat		Anul 2016	Devieri 2017/2016	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%		(+/-)	%
Cheltuieli si active nefinanciare, total	2+3	30324,8	30740,4	28510,3	-2230,1	92.7	27999,3	511,0	101.8
Cheltuieli recurente	(2+3)-3192	30324,8	30740,4	28510,3	-2230,1	92.7	27999,3	511,0	101.8
Cheltuieli de personal	21	17657,0	17506,1	16347,6	-1158,5	93.4	16968,8	-621,2	96.3
Resurse, total	1+2	30324,8	30740,4	28701,3	-2039,1	93.4	27999,3	702,1	102.5
Politici si management in domeniul ocrotirii sanatatii si protectiei sociale	9001	1849,5	1847,7	1711,1	-136,6	92.6	1850,7	-139,6	92.5
Protectie a familiei si copilului	9006	9164,0	8990,0	8486,6	-503,4	94.4	8496,9	-10,3	99.9
Protectie in domeniul asigurarii cu locuinte	9009		163,0	163,0		100.0		163,0	
Protectia sociala a persoanelor cu dizabilitati	9010	14921,1	14836,1	13521,7	-1314,4	91.1	13233,9	287,8	102.2
Protectie sociala in cazuri exceptionale	9012	3701,3	3755,4	3663,2	-92,2	97.5	3741,2	-78,0	97.9

Protecție socială a unor categorii de cetățeni	9019	688,9	1148,2	964,8	-183,5	84,0	676,7	288,1	142,6
--	------	-------	--------	-------	--------	------	-------	-------	-------

În bugetul raional pe anul 2017 la grupa funcției “Protecție socială” au fost aprobate mijloace financiare în sumă de **30324,8** mii lei, care pe parcursul anului au fost majorate cu 415,6 mii lei și au constituit **30740,4** mii lei, sau 12,2 la sută din cheltuielile totale ale bugetului raional. Volumul cheltuielilor în anul 2017 au fost executate în sumă de **28510,3** mii lei, față de 27999,3 mii lei în anul 2016, mai mult cu 511,0 mii lei.

Structura economică a cheltuielilor realizate în anul 2017 se prezintă în diagrama ce urmează.



Cheltuielile de personal în structura cheltuielilor la grupa 10 “Protecția socială” constituie 57,0 la sută, fiind executate în sumă de 16347,6 mii lei sau la nivel de 93,4 la sută din prevederi (17506,1 mii lei).

Pentru *bunuri și servicii* din planul precizat de 1827,0 mii lei au fost executate 1208,4 mii lei, nivelul executării constituind 66,1 la sută din prevederi și 4,0 la sută din totalul cheltuielilor pe grupă.

Pentru *prestații sociale* cheltuielile au fost precizate în sumă de 7546,5 mii lei și executate în sumă de 7251,8 mii lei sau la nivel de 96,1 la sută din prevederi.

Alte cheltuieli au fost executate în suma de 466,5 mii lei sau de 4,2 ori mai mult față de cele prevăzute în sumă de 110,4 mii lei. Devieri în sumă de 359,1 mii lei prezintă transferurile cu destinație specială neexecutate în anul 2016 și rambursate bugetului de stat în anul 2017.

Pentru *mijloace fixe* cheltuielile au fost precizate în sumă de 1630,1 mii lei și executate în sumă de 1362,9 mii lei sau la nivel de 83,6 la sută din prevederi.

Pentru *stocuri de materiale circulante*, cheltuielile au fost precizate la 2120,3 mii lei și executate în sumă de 1873,2 mii lei sau la nivel de 88,3 la sută din prevederi. Cea mai mare pondere revine produselor alimentare în sumă de 892,1 mii lei sau 27,6 la sută, cu o majorare de 29,9 mii lei față de anul precedent.

Indicii privind realizarea cheltuielilor pe fiecare instituție/serviciu se prezintă în tabelul următor:

Denumirea	Cod P3	Precizat	Executat	(+;-)	%
1012 – protecție în caz de incapacitate de muncă		14836,1	13521,7	-1314,4	91,1
Serviciul de protezare și ortopedie	00301	69,6	65,4	-4,2	94,0
Serviciul social de asistență personală	00246	2449,7	2439,7	-10,0	99,6
Serviciul de asistență socială comunitară	00326	2894,0	2751,2	-142,9	95,1
Consiliul Raional Cahul	00326		359,1	359,1	
Compensații pentru transport	00302	1439,0	1411,8	-27,3	98,1
Serviciul asistență social la domiciliu	00268	3813,8	3780,5	-33,4	99,1
Azilul raional de bătrâni și invalizid in s. A.I.Cuza	00299	813,5	813,5	0,0	100,0
Azilul raional de bătrâni și invalizi din s. Moscovei	00299	630,7	630,2	-0,5	99,9
Azilul raional pentru persoane în vârstă și persoane cu dizabilități	00299	2725,8	1270,5	-1455,4	46,6
1040 – Protecție a familiei și a copiilor		8990,0	8486,5	-503,5	94,4
Centrul social de plasament pentru copiii străzii “Speranța” Cahul	00283	1116,5	1068,8	-47,7	95,7
Complexul de servicii sociale “Împreună” Cahul	00283	3528,7	3318,3	-210,4	94,0
Casa de copii de tip familial “Bria” Cahul	00327	150,0	125,7	-24,3	83,8
Centrul de asistență socială de “Zi” pentru copii	00282	1972,2	1868,0	-104,2	94,7
Serviciul de asistență parental profesionistă	00284	820,6	735,9	-84,7	89,7
Indemnizații sociale și ajutoare bănești	00275	1209,2	1208,5	-0,7	99,9
Serviciul sprijin familial	00410	50,0	50,0	0,0	100,0
Casa de copii de tip familial “Maranda” Colibaș	00327	142,8	111,3	-31,5	77,9
1070 – Protecție împotriva excluziunii sociale		3755,4	3663,2	-92,2	97,5
Centrul Maternal Cahul	00280	662,7	597,6	-65,2	90,2
Ajutoare bănești din Fondul republican de susținere a populației	00250	3038,6	3038,6	0,0	100,0
Ajutoare bănești persoanelor socialmente vulnerabile	00291	54,1	27,1	-27,1	50,0
1091 – Administrare în domeniul protecției sociale		1847,7	1711,1	-136,6	92,6
Aparatul DASPF Cahul	00005	1847,7	1711,1	-136,6	92,6
1099 – Alte servicii de protecție socială		1311,2	1127,8	-183,4	86,0
Serviciul mediator comunitar	00371	37,5	30,4	-7,1	81,1
Aparatul Direcției Învățământ(susținerea tinerilor specialiști)	00214	918,0	741,7	-176,3	80,8
Alte servicii de protecție socială	00312/310/ 320/248	355,7	355,7	0,0	100,0
TOTAL		30740,4	28510,3	-2230,1	92,7

Analiza cheltuielilor la compartimentul “Protecția socială” denotă o executare scăzută la Azilul raional pentru persoane în vârstă și persoane cu dizabilități cu 1455,4 mii lei față de planul precizat. Conform Deciziei CR Cahul nr. 04/16-IV din 18.05.2017 “Cu privire la instituirea Instituției Publice „Azilul raional pentru persoane în vârstă și persoane cu dizabilități” au fost comasate Azilul de bătrâni și invalizi din s.Moscovei și Azilul de bătrâni și invalizi din s.Alexandru Ioan Cuza. Luind în considerație că nu au fost finalizate lucrarile de construcție nu a fost posibilă plasarea beneficiarilor. Numărul aprobat de beneficiari în total este de 45 persoane, real au fost întreținuți 27 de beneficiari. Ca urmare cheltuielile prevăzute în buget au fost executate la nivel de 46,6 la sută.

La Complexul de servicii sociale “Împreună” Cahul cheltuielile au fost executate în suma de 3318,3 mii lei, cu 210,4 mii lei mai puțin față de planul precizat din cauza funcțiilor vacante și nefolosirii înlocuirilor inițial planificate în buget. Totodată, nu au fost executate cheltuielile pentru energia electrică, planificate în suma de 50,0 mii lei.

La Centrul de asistență socială de “Zi” pentru copii cheltuielile au fost executate în suma de 1868,0 mii lei, cu 104,2 mii lei mai puțin față de planul precizat. Economii la serviciile comunale și procurarea produselor alimentare se explică prin diminuarea numărului de beneficiari față de numărul planificat. În Centrul este prevăzut întreținerea a 22 de copii, real au fost plasați în mediu pe parcursul anului 15 copii.

La Serviciul de asistență socială comunitară cheltuielile au fost executate în suma de 2751,2 mii lei, cu 142,9 mii lei mai puțin față de planul precizat din motivul economiei cheltuielilor de personal. În serviciul pe perioada anului 2017 efectiv au activat în mediu 48,22 unități de asistenți sociali amplasați în primăriile raionului Cahul, față de numărul de unități aprobat de 50.

Pentru susținerea tinerilor specialiști cheltuielile au fost executate în suma de 741,7 mii lei.

Plăți cu destinație specială.

Întru realizarea prevederilor Legii nr.397-XV din 16 octombrie 2013 privind finanțele publice locale, de la bugetul de stat pe anul 2017 au fost prevăzute mijloace financiare pentru plățile cu destinație specială în volum de 4423,7 mii lei, care la situația din 31 decembrie 2017 au fost executate în mărime de 4126,7 mil.lei, s-au cu 297,0 mii lei mai puțin decât suma precizată, ceea ce reprezintă 93,3%.

Plățile cu destinație specială au fost îndreptate pentru:

- compensarea cheltuielilor pentru serviciile de transport – 1411,8 mii lei față de suma precizată de 1439,0 mii lei;
- plata indemnizațiilor pentru copiii adoptați sau cei aflați sub tutelă/curatelă – 1208,5 mii lei față de suma precizată de 1209,2 mii lei;
- susținerea tinerilor specialiști întru compensarea cheltuielilor pentru închirierea locuințelor, compensarea unor tipuri de resurse energetice, precum și achitarea indemnizațiilor unice – 741,7 mii lei față de suma precizată de 918,0 mii lei;
- plăți sociale pentru întreținerea Centrului de asistență și protecție a victimelor traficului de ființe umane (Centrul Maternal) – 597,6 mii lei față de suma precizată de 662,7 mii lei.

Cheltuielile preconizate ale Fondului republican de susținere socială a populației pe anul 2017 au constituit suma de 2868,6 mii lei, care au fost executate 100%. Din fondul local de susținere socială a populației în anul 2017 au fost alocate 170,0 mii lei.

În scopul executării Legii nr.1225-XII din 8 decembrie 1992 privind reabilitarea victimelor represiunilor politice, legate de restituirea valorii bunurilor prin achitarea de compensații persoanelor supuse represiunilor politice în bugetul

raional pentru anul 2017 au fost precizate mijloace financiare în volum de 109,1 mii lei, care au fost executate integral.

În bugetul raional pe anul 2017 pentru executarea *Legii nr. 154-XVI din 5 iulie 2007 privind acordarea compensației unice pentru conectarea la conducta de gaze naturale a unor categorii de populație* au fost precizate și executate mijloace financiare în volum de 3,8 mii lei.

Întru realizarea *Hotărârii Guvernului nr.836 din 13 septembrie 2010 "Cu privire la acordarea indemnizațiilor unice pentru construcția sau procurarea spațiului locativ, sau restaurarea caselor vechi unor categorii de cetățeni"* în bugetul raional pe anul 2017 au fost precizate alocații în volum de 163,0 mii lei care au fost executate la situația din 31 decembrie 2017 integral.

3. Soldul bugetar al bugetului raional (deficit /excendent)

Inițial, soldul bugetar al bugetului raional pentru anul 2017 nu a fost planificat. Anul 2016 s-a încheiat cu soldul mijloacelor bănești în mărime de 14838,6 mii lei, acesta fiind precizat în anul 2017 ca sursă de finanțare a bugetului pentru anul 2017. În urma utilizării soldului disponibil, încasării veniturilor și economiei la partea de cheltuieli exercițiul bugetar pentru anul 2017 s-a încheiat cu un sold bugetar (excendent) în sumă de 990,6 mii lei, cu soldul de mijloace bănești la sfârșitul perioadei în mărime de **15829,8** mii lei.

4. Transferurile către bugetele locale

Transferurile către bugetul UAT de nivelul I inițial au fost aprobate în suma de **1128,0** mii lei pentru implementarea măsurilor de Eficiența Energetică în cadrul sistemului de iluminat public din s.Borceag, s.Chioselia Mare și Frumușica. Transferurile în suma de 1128,0 mii lei nu au fost valorificate și ca urmare au fost redistribuite la alte UAT de nivelul I.

Pe parcursul anului 2017, prin deciziile Consiliului raional Cahul privind modificarea bugetului pe anul 2017 au fost precizate transferuri către bugetele UAT de nivelul I în sumă de **6357,3** mii lei, care au fost alocate în suma de **6083,8** sau la nivel de 95,7% față de prevederi.

Comparativ cu anul 2016 transferurile s-au majorat cu 4556,9 mii lei, sau cu 4 ori mai mult.

Descifrarea transferurilor acordate autorităților locale de nivelul I pe anul 2017 se prezintă în tabelul următor:

Cod ORG1	Denumirea UAT de nivelul I	Denumirea obiectului	Suma alocată	Suma executată	Devieri (+;-)
1088	Primăria s.Alexanderfeld	pentru finisarea Planului Urbanistic General.	70,0	70,0	
1089	Primăria s.Alexandru Ioan Cuza	pentru elaborarea Planului Urbanistic General.	100,0	0,0	-100,0
1090	Primăria s.Andrușul de Jos	pentru schimbarea ferestrelor la grădinița de copii din localitate.	200,0	200,0	
1091	Primăria s.Andrușul de Sus	pentru lucrări de amenajare a centrului satului.	200,0	200,0	
1093	Primăria s.Baurci-Moldoveni	pentru lucrări de reparație la casa de cultura.	240,0	233,7	-6,3
1095	Primăria s.Brînza	pentru reparația acoperișului clădirii sediului primăriei.	200,0	200,0	
1096	Primăria s.Bucuria	Pentru lucrări de reparație a acoperișului la Casa de cultură din localitate.	240,0	196,6	-43,4

1097	Primăria c.Burlaceni	pentru procurarea uneltelor, sculelor și inventarului gospodăresc la grădinița de copii Solnișco din Burlaceni	100,0	100,0	
1098	Primăria c.Burlacu	pentru proiectul „Renovarea sistemului de canalizare a grădiniței de copii și gimnaziului” din satul Burlacu	85,0	0,0	-85,0
1099	Primăria s.Chioselia Mare	pentru executarea lucrărilor la obiectul „Construcția cazangeriei și sistemului interior de încălzire” la gimnaziul G.Vieru.	290,0	290,0	
1100	Primăria s.Cișlița-Prut	pentru construcția stadionului de minifotbal.	350,0	350,0	
		pentru Elaborarea Planului Urbanistic General.	70,0	70,0	
1101	Primăria s.Colibași	pentru procurarea utilajului și construcția sistemului de încălzire-aerisire a sălii de sport.	225,0	223,4	-1,6
		pentru finalizarea proiectului „Mod de viață sănătos pentru satul Colibaș”.	175,0	175,0	
1102	Primăria s.Crihana Veche	pentru efectuarea lucrărilor de reparație a sălii de sport la Liceul Teoretic "M.Eminescu".	150,0	150,0	
		pentru acoperirea cheltuielilor necesare la realizarea cercetărilor arheologice și interdisciplinare din cadrul necropolei tumulare din localitate	36,0	36,0	
		pentru executarea lucrărilor de amenajare a terenului aferent muzeului și căminului cultural din localitate	400,0	400,0	
1103	Primăria s.Cucoara	pentru finalizarea sistemului de canalizare a grădiniței de copii din satul și anume procurarea și instalarea stației de ieșurare - 150,0 mii lei; pentru proiectarea unei porțiuni de drum care asigură accesul cetățenilor, agenților economici la terenuri agricole - 99,3 mii lei	249,3	215,8	-33,5
1104	Primăria c.Doina	pentru restabilirea sistemului de încălzire și pentru construcția depozitului pentru păstrarea lemnului și cărbunii.	70,0	66,4	-3,6
1107	Primăria s.Huluboaia	pentru Elaborarea Planului Urbanistic General.	70,0	70,0	
1108	Primăria s.Iujnoe	pentru procurarea și înlocuirea unui turn de apă la apeductul din localitate.	300,0	299,8	-0,2
1109	Primăria s.Larga Nouă	pentru reparația și amenajarea bibliotecii publice	25,0	25,0	
1110	Primăria c.Lebedenco	pentru Elaborarea Planului Urbanistic General.	70,0	70,0	
1111	Primăria s.Lopățica	pentru Elaborarea Planului Urbanistic General.	70,0	70,0	
1112	Primăria s.Lucești	pentru Elaborarea Planului Urbanistic General.	70,0	70,0	
1113	Primăria c.Manta	pentru lucrări de reparație a acoperișului la grădinița de copii din satul Pașcani.	300,0	300,0	
		pentru lucrări de gazificare a localității.	20,0	20,0	
1114	Primăria c.Moscovei	pentru gazificarea grădiniței de copii "Ghiocel" din satul.	200,0	200,0	
1116	Primăria s.Pelinei	pentru lucrări de reparație la grădinița de copii din sat.	160,0	160,0	
		pentru lucrări de pavare, de reparații și amenajare a teritoriului Casei de Cultură.	162,0	162,0	
1117	Primăria s.Roșu	pentru construcția stadionului de minifotbal.	350,0	350,0	
1118	Primăria s.Slobozia Mare	pentru achitarea lucrărilor de reparații la grădinița de copii nr. 1 din localitate	100,0	100,0	
		pentru procurarea instrumentelor muzicale la colectivele artistice „Vatra horelor-Orchestra” și „Fanfara”, conform devizului.	150,0	150,0	
1120	Primăria s.Tartaul de Salcie	pentru finisarea lucrărilor de reparație a unei porțiuni de drum local	60,0	60,0	
1123	Primăria s.Văleni	pentru suplinirea bugetului Azilului de Bătrâni .	200,0	200,0	
		pentru efectuarea lucrărilor de reparație la Casa de Cultura	200,0	200,0	
1124	Primăria s.Zirnești	pentru construcția sistemului de încălzire la grădinița creșa de copii Andrieși din s. Zirnești	400,0	400,0	
	Total		6 357,3	6 083,8	-273,6

Conform deciziilor Consiliului raional Cahul au fost acordate transferuri către 29 primării, din care 27 au valorificat transferurile pe deplin, cu excepția primăriilor s.Alexandru Ioan Cuza și c.Burlacu, care nu au folosit mijloacele alocate.

5. Descrierea bilanțului contabil al bugetului raional

Conform bilanțului contabil pe anul 2017, balanța activelor și pasivelor la finele anului 2017 a constituit **267846,7** mii lei.

Soldurile mijloacelor bănești ale bugetului raional și ale instituțiilor finanțate de la bugetul raional pe conturi curente în sistemul trezorerial au constituit 15829,8 mii lei.

Activele luate în locațiune/arenda la conturi extrabilanțiere la începutul anului au constituit 198115,0 mii lei. În urma reparațiilor capitale efectuate la instituțiile de învățământ și includerii la evidența a terenurilor la sfârșitul perioadei de gestiune activele s-au majorat și au constituit 223028,7 mii lei.

6. Creanțele și datoriile instituțiilor finanțate de la bugetul raional

Conform raportului privind executarea bugetului Forma FD-044 indicii privind creanțe și datorii a bugetului raional Cahul la situația din 31.12.2017 se prezintă în tabelul următor:

Denumirea indicatorului	Org1 / Orgi	ECO	TOTAL Creante	TOTAL Datorii
TOTAL			2061,7	11 281,3
I. VENITURI, TOTAL	1087	0	249,7	43,9
Incasari de la prestarea serviciilor cu plata	1087	142310	216,6	38,6
Plata pentru locatiunea bunurilor patrimoniului public	1087	142320	33,1	5,3
II. CHELTUIELI, TOTAL	1087	0	1325,1	10 436,6
Salariul de baza	1087	211110	0,0	1,5
Remunerarea muncii angajatilor conform statelor	1087	211180	3,6	8 040,6
Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii	1087	212100	10,6	1 783,8
Prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala achitate de angajatori pe teritoriul tarii	1087	212210	15,5	50,2
Energie electrica	1087	222110	156,8	60,6
Gaze	1087	222120	1041,9	262,6
Energie termica	1087	222130	0,0	0,0
Apa si canalizare	1087	222140	5,9	47,4
Alte servicii comunale	1087	222190	1,8	12,1
Servicii informatinale	1087	222210	24,5	11,4
Servicii de telecomunicatii	1087	222220	15,4	5,9
Servicii de locatiune	1087	222300	31,9	
Servicii de transport	1087	222400	1,9	
Servicii de reparatii curente	1087	222500	8,4	71,9
Deplasari de serviciu in interiorul tarii	1087	222710	0,8	10,3
Servicii de paza	1087	222940	0,4	0,0
Servicii postale si distribuire a drepturilor sociale	1087	222980	0,0	7,6
Servicii neatribuite altor aliniate	1087	222990	5,2	47,3
Ajutoare banesti	1087	272600	0,0	0,3
Indemnizatii pentru incapacitatea temporara de munca achitate din mijloacele financiare ale angajatorului	1087	273500	0,5	22,8
Alte cheltuieli curente	1087	281900	0,0	0,3
III. ACTIVE NEFINANCIARE	1087	0	486,9	800,8
Reparatii capitale ale cladirilor	1087	311120	0,0	585,3
Procurarea masinilor si utilajelor	1087	314110	0,5	0,0
Procurarea uneltelor si sculelor, inventarului de productie si gospodaresc	1087	316110	10,5	0,0
Procurarea combustibilului, carburantilor si lubrifiantilor	1087	331110	242,8	28,4
Procurarea pieselor de schimb	1087	332110	6,4	7,9
Procurarea produselor alimentare	1087	333110	188,8	165,9

Procurarea medicamentelor si materialelor sanitare	1087	334110	2,6	0,3
Procurarea materialelor de uz gospodaresc si rechizitelor de birou	1087	336110	8,5	10,6
Procurarea materialelor de constructie	1087	337110	25,0	2,4
Procurarea altor materiale	1087	339110	1,5	0,0

La situația din 31 decembrie 2017 la bugetul raional s-au înregistrat creanțe la cheltuieli și active nefinanciare în sumă totală de 2061,7 mii lei și datorii în sumă totală de 11281,3 mii lei. Datorii și creanțe cu termenul de achitare expirat (arierate) pe anul 2017 nu au fost formate.

Din suma totală a creanțelor ponderea semnificativă revine creanțelor aferente “Gaze” (1041,9 mii lei sau 50,5%), iar în totalul datoriilor creditoare, ponderea semnificativă revine datoriilor pentru “Remunerării muncii” și Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii” (9824,3 mii lei sau 87,1%).

Ponderea creanțelor și datoriilor în totalul cheltuielilor bugetului raional a constituit 0,9% și, respectiv 4,7%.

La finele anului 2017, autoritățile/instituțiile bugetare au înregistrat creanțe și datorii la serviciile prestate contra plată (resurse colectate) în valoare de 216,6 mii lei și 38,6 mii lei respectiv. Restanțele (creanțe) la veniturile colectate s-a format ca urmare a nerespectării disciplinei de plată de către beneficiarii serviciilor prestate de către autoritățile/instituțiile bugetare și neîntreprinderea măsurilor de rigoare pentru încasarea în termen a resurselor respective.

Totodată, la unele autoritățile/instituțiile bugetare s-au înregistrat datorii la veniturile colectate în avans în valoare totală de 38,6 mii lei, care reprezintă veniturile încasate în anul de gestiune aferente perioadelor ulterioare.

O problema majoră este lipsa specialiștilor – contabililor-șefi calificați din cadrul instituțiilor subordonate Consiliului Raional, fapt ce duce la o dificultate în raportarea financiară și utilizarea eficientă a banului public. Permanent de către instituțiile publice se încalcă termenul de prezentare a rapoartelor financiare, erori în rapoarte, lipsa evidenței a tuturor situațiilor financiare, care la rîndul său formează un raport consolidat local greșit și eronat.

Rapoartele șefilor Direcțiilor, secțiilor și serviciilor din cadrul Consiliului raional Cahul pentru anul 2017 privind performanța realizată pe programe/subprograme se anexează.

Șef al Direcției generale finanțe

Constantin Hodenco