

R A P O R T
privind executarea bugetului raional Cahul
pe anul 2019



Mun. Cahul

C U P R I N S U L

raportului privind executarea bugetului raional Cahul pe anul 2019

Sumar executiv

I. Realizarea părții de venituri a bugetului raional Cahul

1.1 Împozite și taxe

1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor

1.3 Amenzi și sancțiuni

1.4 Donații voluntare

1.5 Transferuri

II. Executarea părții de cheltuieli a bugetului raional Cahul

2.1 Executarea bugetului raional conform clasificăției economice

2.1.1 Cheltuieli de personal

2.1.2 Bunuri și servicii

2.1.3 Dobânzi

2.1.4 Subsidii

2.1.5 Prestații sociale

2.1.6 Alte cheltuieli

2.1.7 Transferuri acordate în cadrul bugetului public național

2.1.8 Investiții capitale

III. Active nefinanciare

3.1 Mijloace fixe

3.2 Stocuri de materiale circulante

IV. Executarea bugetului raional conform clasificăției funcționale

4.1 Cheltuielile în cadrul grupei „Servicii de stat cu destinație generală”

4.2 Cheltuielile în cadrul grupei „Apărare națională”

4.3 Cheltuielile în cadrul grupei „Ordine publică și securitate națională”

4.4 Cheltuielile în cadrul grupei „Servicii în domeniul economiei”

4.5 Cheltuielile în cadrul grupei „Protecția mediului”

4.6 Cheltuielile în cadrul grupei „Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale”

4.7 Cheltuielile în cadrul grupei „Ocrotirea sănătății”

4.8 Cheltuielile în cadrul grupei „Cultură, sport, tineret, culte și odihnă”

4.9 Cheltuielile în cadrul grupei „Învățământ”

4.10 Cheltuielile în cadrul grupei „Protecție socială”

V. Descrierea bilanțului contabil al bugetului raional

5.1 Descrierea informației din bilanțul contabil

5.2 Veniturile și cheltuielile efective

5.3 Conturile extrabilanțiere

5.4 Creanțele și datoriile instituțiilor finanțate de la bugetul raional.

Sumar executiv

Raportul privind executarea bugetului raional Cahul în anul 2019 este elaborat în baza art.43, alin. (1), lit. b) din Legea privind administrația publică locală nr. 436-XVI din 28.12.2006, art. 31 (3) 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. Raportul privind executarea bugetului raional Cahul în perioada 01 ianuarie 2019 – 31 decembrie 2019 cu Anexe prezintă informații cu privire la:

- Realizarea părții de venituri a bugetului raional Cahul;
- Executarea părții de cheltuieli a bugetului raional Cahul conform clasificăției economice;
- Executarea cheltuielilor bugetului raional Cahul conform clasificăției funcționale;
- Active nefinanciare;
- Descrierea bilanțului contabil al bugetului raional;

Raportul este întocmit în temeiul rapoartelor prezentate de către executorii de buget din subordinea Consiliului raional Cahul și corespunde datelor din SIMF și a Trezoreriei Regionale Cahul.

Bugetul raional Cahul pe anul 2019 a fost aprobat prin Decizia Consiliul raional Cahul nr.06/05-IV din 06 decembrie 2018 „Cu privire la aprobarea bugetului raional Cahul pe anul 2019” la venituri și cheltuieli în sumă de **261560,4** mii lei, fără deficit sau excedent bugetar. Ulterior, prin Decizia Consiliului raional Cahul nr.07/01-IV din 20 decembrie 2018 „Cu privire la corelarea bugetului raional Cahul cu bugetul de stat pentru anul 2019” sau stabilit venituri și cheltuieli pentru anul 2019 în sumă de **273717,8** mii lei, fără deficit sau excedent bugetar.

Pe parcursul anului 2019 de către Direcția generală finanțe au fost elaborate 15 proiecte de Decizii ale Consiliului raional Cahul, prin care au fost operate modificări și completări la bugetul raional Cahul aprobat:

- Nr.01/08-IV din 24.01.2019 „Cu privire la alocarea mijloacelor financiare”;
- Nr.02/07-IV din 28.03.2019 „Cu privire la modificare anexei nr.4 la Decizia nr.06/05-IV din 06.12.2018 „Cu privire la aprobarea bugetului raional Cahul pe anul 2019”;
- Nr.02/05-IV din 28.03.2019 „Cu privire la acordarea premiului anual”;
- Nr.02/06-IV din 28.03.2019 „Cu privire la repartizarea mijloacelor financiare din componenta raională pe anul 2019”;
- Nr.02/15-IV din 28.03.2019 „Cu privire la alocarea mijloacelor financiare din fondul de rezervă al Consiliului Raional Cahul”;
- Nr. 97 n din 18.05.2019 “Cu privire la majorarea bugetului raional Cahul pe anul 2019”.
- Nr.03/06-IV din 12.06.2019 „Cu privire la alocarea mijloacelor financiare”;
- Nr.03/25-IV din 12.06.2019 „Cu privire la implementarea proiectului „O bancă nouă pentru fiecare elev”;
- Nr.03/05-IV din 12.06.2019 „Cu privire la modificarea bugetului raional Cahul pe anul 2019”;

•Nr.03/03-IV din 12 iunie 2019 „Cu privire la participarea Consiliului raional Cahul în cadrul Proiectului „Sistem de management integrat al deșeurilor în raionul Cahul (etapa I)”;

•Nr.04/10-IV din 21.08.2019 „Cu privire la alocarea mijloacelor financiare din fondul de rezervă al Consiliului Raional Cahul”;

•Nr.04/18-IV din 21.08.2019 „Cu privire la corelarea bugetului raional Cahul pe anul 2019”;

•Nr.04/09-IV din 21.08.2019 „Cu privire la repartizarea mijloacelor financiare din componenta raională pe anul 2019”;

•Nr.04/17-IV din 21.08.2019 „Cu privire la modificarea bugetului raional Cahul pe anul 2019”;

•Nr.05/03-IV din 03.10.2019 “Cu privire la redistribuire alocațiilor bugetare aprobate în bugetul raional Cahul pe anul 2019”.

Factorii de bază care au determinat modificările și completările operate țin de revizuirea și prioritizarea programelor de cheltuieli, implementarea programelor noi care nu au fost aprobate în bugetul raional pentru anul 2019, reforma sistemului de salarizare în sectorul bugetar, precum și repartizarea soldului disponibil de mijloace bănești înregistrat la 01.01.2019.

Urmare a modificărilor operate în bugetul raional pe anul 2019 prin actele normative enumerate mai sus, indicatorii precizați ai bugetului raional Cahul pe anul 2019 la partea de venituri au însumat **301624,4** mii lei și la partea de cheltuieli – **313843,6** mii lei, cu un deficit în sumă de – **12219,2** mii lei, astfel veniturile inițiale au fost majorate cu 27906,6 mii lei (cu 10,2 la sută), iar cheltuielile cu – 40125,8 mii lei (cu 14,7 la sută).

Nivelul executării și evoluția indicatorilor generali a bugetului raional Cahul pentru perioada 2018 - 2019 se prezintă în următoarea tabelă: (mii lei)

Denumirea	Cod ECO	Plan 2019		Executat		Devieri, %	
		aprobat	precizat	2018	2019	fata de precizat	fata de 2018
1.VENITURI, total	1	273717,8	301624,35	250556,16	298729,56	99,0	119,2
inclusiv transferuri de la bugetul de stat	1911	245420,60	268682,71	219940,72	266566,8	99,2	121,2
2.CHELTUIELI, total	2+3	273717,8	313843,56	252339,32	297103,39	94,7	117,7
3.SOLD BUGETAR	1-(2+3)	0,0	-12219,21	-1783,15	1626,17		

Veniturile acumulate în perioada anului 2019 la bugetul raional Cahul au fost realizate la nivel de 99% față de prevederile anuale precizate iar față de anul 2018 s-a înregistrat o majorare a veniturilor cu 19,2%.

Cheltuielile și activele nefinanciare ale bugetului raional au fost executate la nivel de 94,7% față de prevederile anuale precizate iar comparativ cu anul 2018 cheltuielile s-au majorat cu 17,7 la sută.

Veniturile și cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile legale. Obiectivul de bază în cadrul executării bugetului raional în anul 2019 a constituit încasarea deplină a veniturilor planificate și sporirea eficienței și eficacității a cheltuielilor bugetare. Un accent deosebit a fost pus pe corelarea strânsă a cadrului de cheltuieli cu cadrul de resurse disponibile, prioritizarea programelor de

cheltuieli și directionarea resurselor disponibile la programe de importanță majoră. Resursele bugetului raional disponibile au fost directionate în strânsă legătură cu prioritățile stabilite, exclusiv la onorarea angajamentelor deja asumate.

1. Realizarea părții de venituri a bugetului raional Cahul

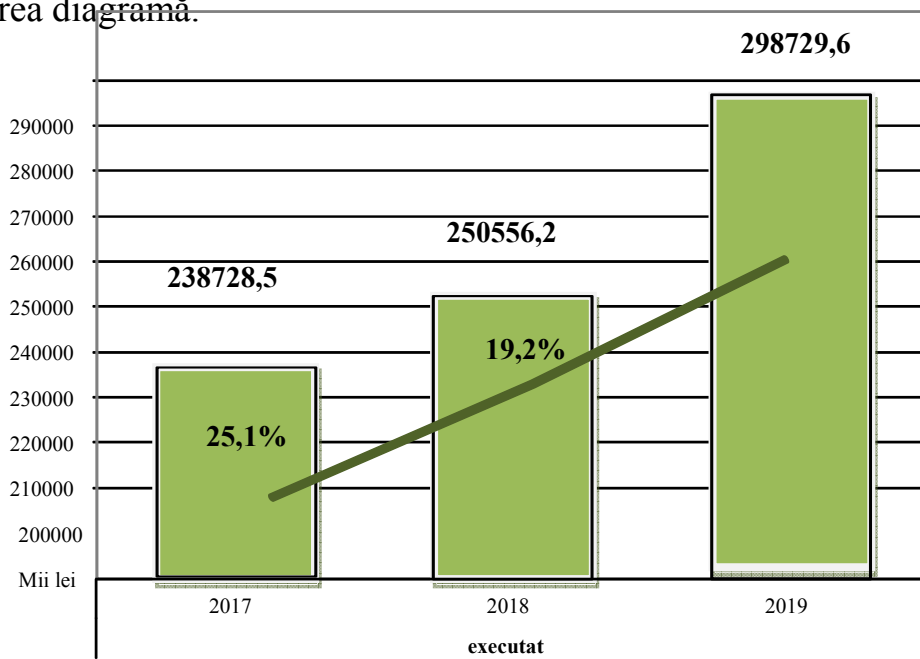
Pentru anul 2019, partea de venituri a bugetului raional Cahul a fost aprobată initial în sumă de 273717,80 mii lei. Conform modificărilor operate prin deciziile Consiliului raional Cahul, veniturile bugetului raional au fost precizate în sumă de 301624,35 mii lei, cu 27906,55 mii lei (9,3%) mai mult decât suma aprobată initial.

Rectificarea bugetului raional Cahul pe anul 2019 la partea de venituri a fost impusă de următorii factori:

- majorarea transferurilor de la bugetul de stat către bugetul raional Cahul cu 23262,10 mii lei, aprobate prin Legea nr. 112 din 04.09.2019 și Hotărârilor Guvernului nr.250/2019, nr.349/2019, nr.498/2019, nr.560/19 și nr.639/2019;
- majorarea nivelului de încasare a veniturilor colectate de către autoritățile/instituțiile bugetare din subordinea Consiliului raional Cahul cu 724,96 mii lei;
- planificarea alocării a transferurilor capitale primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul II în sumă de 3624,49 mii lei;
- planificarea transferurilor capitale primite cu destinație specială între bugetele locale de nivelul II și bugetele locale de nivelul I în cadrul unei unități administrative-teritoriale în sumă de 193,0 mii lei;
- planificarea donațiilor voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru instituțiile bugetare din subordinea Consiliului raional Cahul în sumă de 102,0 mii lei.

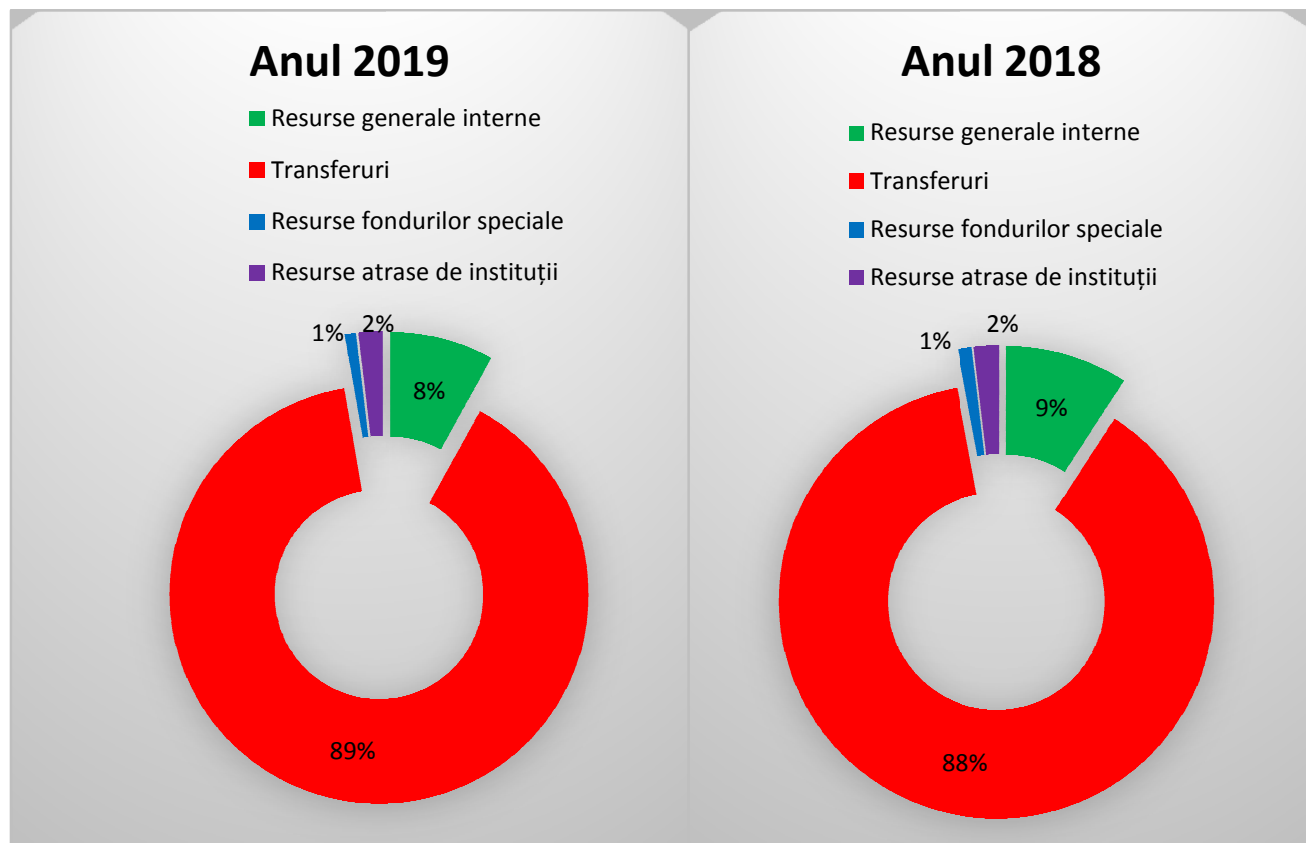
Conform rezultatelor anului 2019, la bugetul raional au fost acumulate venituri în sumă totală de 298729,56 mii lei, cu 2894,79 mii lei mai puțin decât suma precizată, ceea ce constituie 99% față de prevederile anuale precizate. Neexecutarea integrală a părții de venituri a bugetului raional Cahul pe anul 2019 se explică prin faptul, că Ministerul Agriculturii, Dezvoltării Regionale și Mediului nu și-a onorat obligațiunile privind alocarea mijloacelor financiare din Fondul Ecologic Național în sumă de 3624,49 mii lei destinate pentru implementarea proiectului „Sistem de management integrat al deșeurilor în raionul Cahul.

Evoluția veniturilor bugetului raional pe anii 2017-2019, se prezintă în următoarea diagramă.



În urma analizei evoluției veniturilor bugetului raional se constată o creștere a încasării acestora pe parcursul anului 2019 cu 19,2% față de anul 2018 și respectiv, cu 25,1% față de anul 2017.

Structura bugetului raional la partea de venituri pe anii 2018 și 2019 pe componente se reflectă în următoarele diagrame:



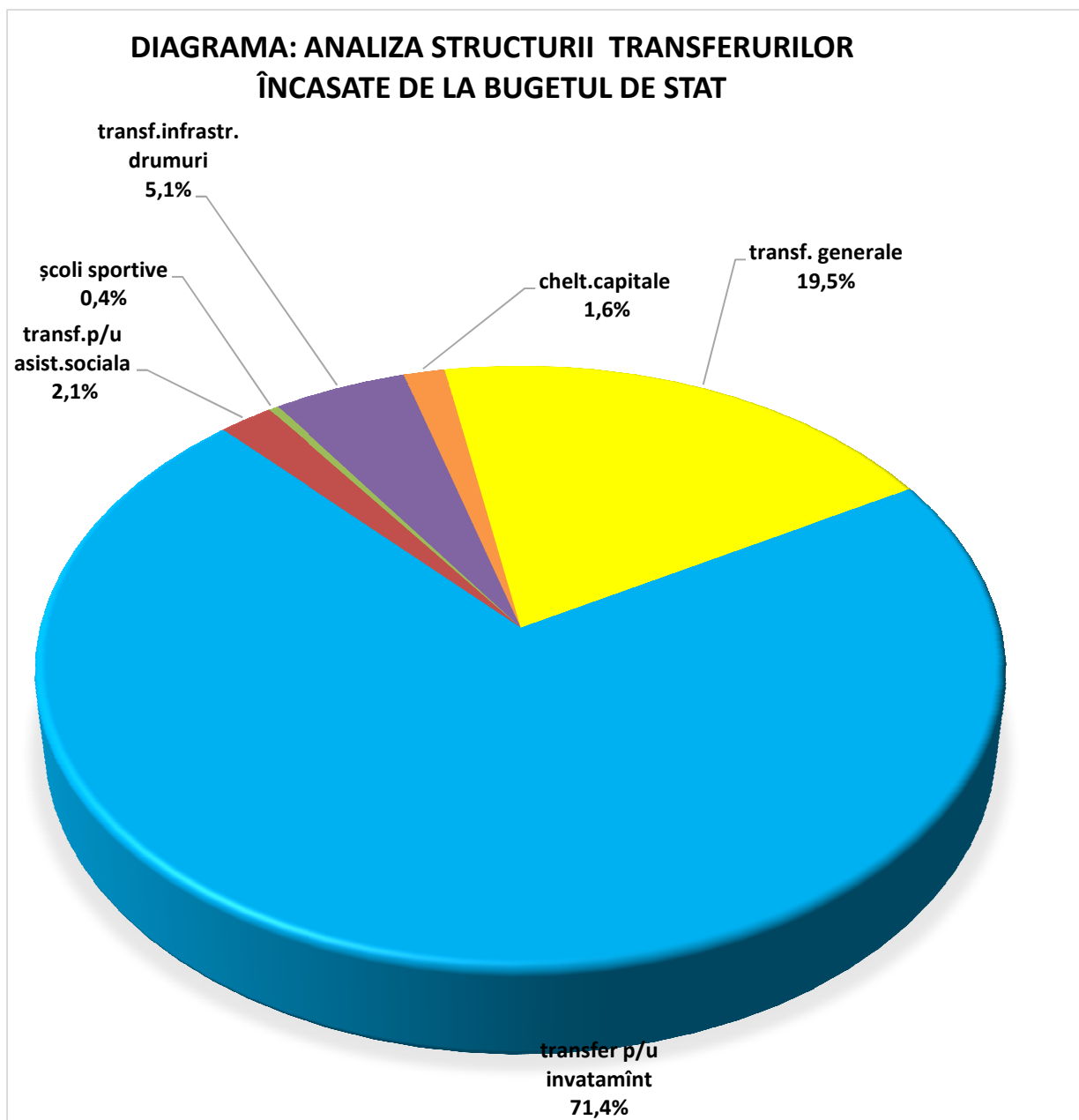
În structura veniturilor bugetului raional Cahul pe anul 2019, partea de resurse generale interne din totalul veniturilor constituie 8,0 la sută, a transferurilor – 89,3 la sută, resurselor fondurilor speciale – 0,9 la sută și veniturile colectate – 1,8 la sută.

Evoluția veniturilor bugetului raional se prezintă în tabelul următor:

(mii.lei)

Denumirea	2018 executat	Anul 2019						
		aprobat	precizat	executat	Devieri către (+,-)		Devieri către (%)	
					precizat	Executat 2018	Precizat	Executat 2018
Venituri, total	250556,16	273717,8	301624,35	298729,56	-2894,79	48173,4	99	119,2
inclusiv								
Resurse generale interne	22833,33	21559,5	21559,5	23910,24	2350,74	1076,91	110,9	104,7
Transferuri	220358,43	245420,6	268875,7	266759,8	-2115,9	46401,37	99,2	104,8
Resurse fondurilor speciale	2644,37	2560,7	6185,19	2564,91	-3620,28	-79,46	41,5	97
Resurse atrase de instituții	4720,03	4177,0	5003,96	5494,61	490,65	774,58	109,8	116,4

În structura veniturilor partea majoră din veniturile bugetului raional Cahul o dețin **transferurile** – 89,3 la sută (266759,8 mii lei). Din acestea – 71,4 la sută le revin transferurilor pentru învățământ; 19,5 la sută – transferurilor generale; 5,1 la sută – transferurilor pentru infrastructura drumurilor; 1,6 la sută – transferurilor primite pentru cheltuieli capitale; 2,1 la sută – transferurilor pentru asistență socială; 0,4 la sută – pentru școli sportive.



Resursele generale interne au constituit 8,0 la sută (23910,24 mii lei) din veniturile totale. Din acestea 96,2 la sută, revin impozitului pe venit persoanelor fizice; 3,7 la sută – taxelor pentru resursele naturale; 0,1 la sută – amenzilor și sancțiunilor.

Resursele fondurilor speciale au constituit 0,9 la sută (2564,91 mii lei) din veniturile totale. Din aceste 88,1 la sută le revin transferurilor din Fondul republican

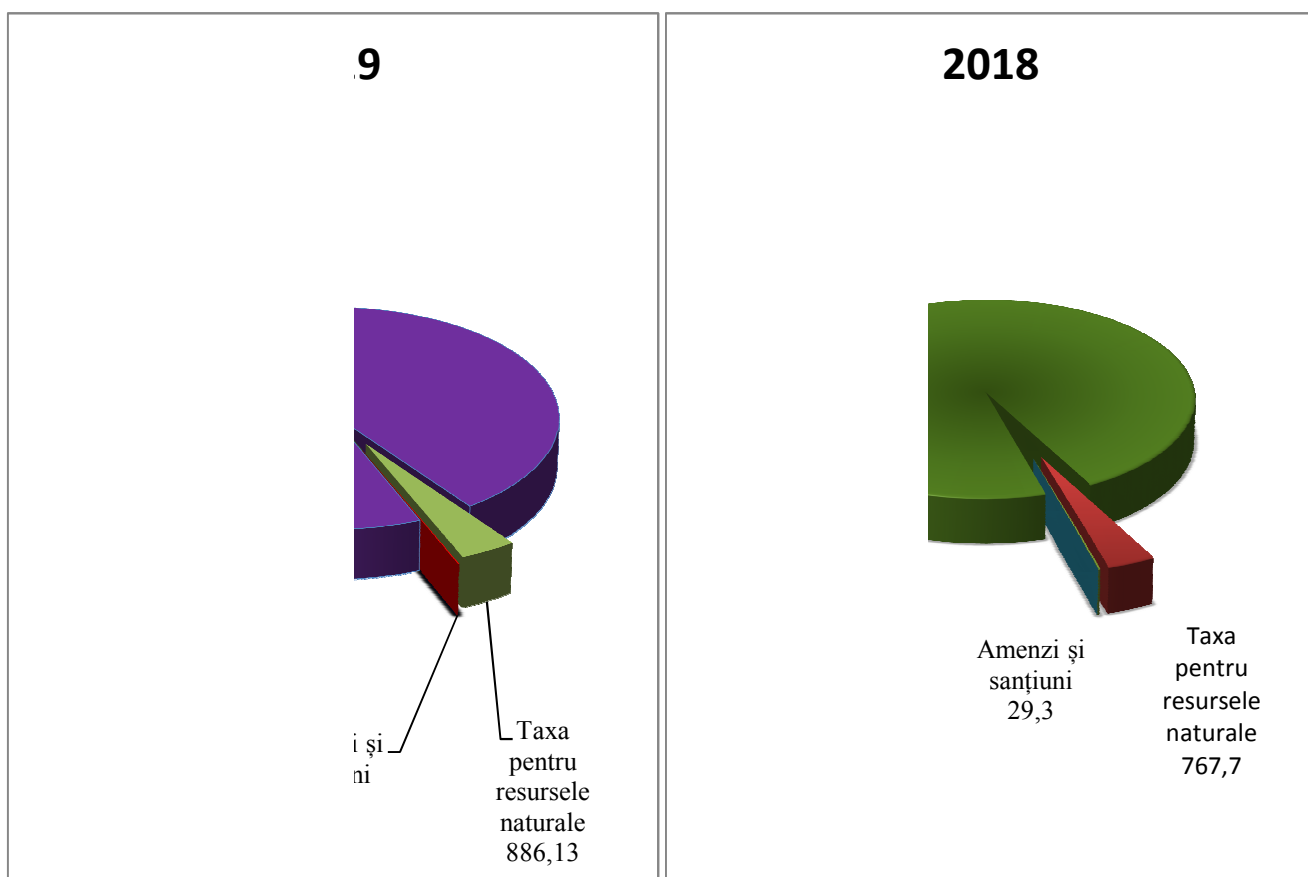
de susținere socială a populației; 11,9 la sută – taxe la cumpărarea valutei străine de către persoanele fizice în casele de schimb valutar.

În structura veniturilor bugetului raional, **resursele atrase de instituții (veniturile colectate)** au constituit 1,8 la sută (5494,61mii lei). Din acestea 88,5 la sută le revin încasărilor de la servicii cu plată; 9,6 la sută – serviciilor de la locațiunea bunurilor patrimoniului public și 1,9 la sută – donațiilor voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru instituțiile bugetare. În continuare se prezintă o analiză succintă pe grupuri de venituri, pe tipuri de impozite și taxe.

1.1 Impozite și taxe.

În suma totală a veniturilor bugetului raional **impozitele și taxele** au însumat **23892,24** mii lei, gradul de realizare față de planul precizat anual fiind de **110,9** la sută. Comparativ cu executat pe anul precedent, aceste încasări au înregistrat o creștere cu 1087,9 mii lei, sau cu 4,8 la sută.

Structura încasărilor pe categorii de impozite și taxe pentru anii 2018-2019 se prezintă în următoarele diagrame: mii lei



Sub aspectul componentelor, încasările pe categorii de impozite și taxe, comparativ cu programul de încasări stabilit pentru anul 2019 au înregistrat următoarea evoluție:

Impozitul pe venitul persoanelor fizice a fost încasat în sumă de 23006,11 mii lei, cu o majorare față de aceeași perioadă al anului 2018 cu 969,49 mii lei sau cu 4,4%. Gradul de realizare, comparativ cu planul precizat anual, a constituit 110,2 la sută, cu o creștere de 2121,91 mii lei. Majorarea încasărilor la impozitul pe venitul

persoanelor fizice certifică despre creșterea veniturilor acestora sub formă de plăți salariale atât în sectorul bugetar cât și în sectorul real al economiei din raionul Cahul.

Taxele pentru resursele naturale. La acest capitol au fost acumulate venituri în sumă de 886,13 mii lei. Comparativ cu planul precizat anual, încasările au fost realizate la nivel de 136,3 la sută, iar față de aceeași perioadă a anului precedent – la nivel de 115,4 la sută, cu o majorare respectiv de 235,83 mii lei și 118,4 mii lei. La această categorie se referă următoarele tipuri de venituri:

–*taxa pentru apă* a fost încasată în sumă de 683,32 mii lei sau la nivel de 119,9 la sută către planul precizat, cu o majorare de 113,32 mii lei și cu 25,66 mii lei mai mult față de anul precedent (103,9%);

–*taxa pentru extragerea mineralelor utile* a fost încasată în sumă de 166,06 mii lei, cu 119,06 mii lei mai mult față de planul precizat și cu 87,9 mii lei mai mult față de anul precedent;

–*taxa pentru lemnul eliberat pe picior* a fost executată în sumă de 36,75 mii lei, sau la nivel de 110,4 la sută către planul precizat și 115,2 la sută față de realizările anului precedent.

1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor

La acest capitol au fost acumulate venituri în sumă de 5696,08 mii lei. Comparativ cu planul precizat, încasările au fost realizate la nivel de 109,5%, iar față de anul 2018 – la nivel de 117,7%.

Taxa la cumpărarea valutei străine. Încasările taxei la cumpărarea valutei străine de către persoane fizice în casele de schimb valutar în anul 2019 au însumat 304,21 mii lei, cu 4,21 mii lei mai mult sau la nivel de 101,4 la sută față de prevederile planului precizat iar față de anul 2018 încasările sau diminuat cu 24,09 mii lei, fiind la nivel de 92,7%.

Încasări de la prestarea serviciilor cu plată (venituri colectate). La acest articol, în anul 2019 au fost acumulate în bugetul raional mijloace bugetare în sumă de 4864,26 mii lei, cu 458,56 mii lei mai mult sau la nivel de 110,4 la sută din planul precizat, cu 805,3 mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent sau la nivel de 119,8%. Sinteza veniturilor colectate din vânzarea mărfurilor și serviciilor pe anul 2019 se prezintă în anexa nr. 2 la prezentul raport.

Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public încasată în bugetul local de nivelul II a fost executată în sumă de 527,61 mii lei, cu 31,35 mii lei mai mult sau la nivel de 106,3 la sută către planul precizat anual, cu 74,99 mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent sau la nivel de 116,6%.

Sub aspectul grupelor principale conform clasificăției funcționale încasările pe venituri colectate au înregistrat următoarea tendință:

Grupa 01 “Serviciile de stat cu destinație generală”

La grupa respectivă s-au încasat servicii cu plată în suma de 13,99 mii lei, sau cu 3,99 mii lei mai mult către planul precizat anual. De la locațiunea bunurilor patrimoniului public s-au încasat 257,8 mii lei, sau cu 2,2 mii lei mai puțin față de planul precizat anual.

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

Servicii cu plată, acordate la biblioteca raională “Andrei Ciurunga” or.Cahul au fost acumulate în suma de 4,82 mii lei sau cu 2,82 mii lei mai mult față de planul

precizat anual iar de la locațiunea bunurilor patrimoniului public s-au acumulat 70,48 mii lei, sau cu 9,52 mii lei mai puțin față de planul precizat anual.

Grupa 09 “Învățământ”

La grupa respectivă venituri colectate de la servicii cu plată au fost încasate în sumă de 3784,86 mii lei, cu 176,16 mii lei mai mult față de planul precizat anual. Venituri de la locațiunea bunurilor patrimoniului public s-au acumulat în sumă de 199,33 mii lei, cu 43,07 mii lei mai mult față de planul precizat anual.

Majoritatea instituțiilor a îndeplinit planul încasărilor peste nivelul planului precizat pe an, însă unele instituții au înregistrat neindeplinirea planului după cum urmează:

- la Funcția 0911 “Educație timpurie”:

- *Gimnaziul-grădiniță „Sergei Rahmaninov” or.Cahul* a acumulat plata părinților în sumă de 15,15 mii lei sau la nivel de 62,1%, cu 9,25 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;
- *Școală primară-gradiniță” Alexandru Donici” or.Cahul* a acumulat plata părinților în sumă de 41,91 mii lei sau la nivel de 73,5%, cu 13,59 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;
- *Gimnaziul-grădiniță "Ivan Vazov" s.Lopatica* a acumulat plata părinților în sumă de 17,68 mii lei sau la nivel de 58,9% și cu 12,32 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;

- la Funcția 0921 “Învățământ gimnazial”:

- *Gimnaziul "Ion Neculce" s.Baurci-Moldoveni* a acumulat plata părinților în sumă de 71,59 mii lei sau la nivel de 98,1%, cu 1,41 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;
- *Gimnaziul "Alexandru cel Bun" s. Larga Nouă* a acumulat plata părinților în sumă de 29,11 mii lei sau la nivel de 83,2%, cu 5,89 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;
- *Gimnaziul "Ștefan cel Mare" s.Pelinei* a acumulat plata părinților în sumă de 36,88 mii lei sau la nivel de 96,3%, cu 1,42 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;
- *Gimnaziul "Dimitre Cantemir" s.Tartaul de Salcie* a acumulat plata părinților în sumă de 33,66 mii lei sau la nivel de 84,2%, cu 6,34 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;
- *Gimnaziul "Alexandr Puskin" s.Burlăceni* a acumulat plata părinților în sumă de 98,0 mii lei sau la nivel de 98,0%, cu 2,0 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;
- *Gimnaziul "Cheorghe Asachi" s.Cucoara* a acumulat plata părinților în sumă de 14,37 mii lei sau la nivel de 89,8%, cu 1,63 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;

- la Funcția 0922 “Învățământ liceal”:

- *Liceul Teoretic "Dimitre Cantemir" or. Cahul* a acumulat plata părinților în sumă de 390,48 mii lei sau la nivel de 94,1%, cu 24,52 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat;

Grupa 10 “Protecția socială”

La grupa respectivă venituri colectate de la servicii cu plată au fost încasate în sumă de 1060,59 mii lei, cu 275,59 mii lei mai mult sau la nivel de 135,1 la sută față de planul precizat pe an.

1.3 Amenzi și sancțiuni.

În anul 2019 la această categorie de venituri au fost acumulate 18,0 mii lei, față de 29,3 mii lei al anului precedent, sau cu 11,3 mii lei mai puțin.

La aceasta categoria se referă următoarele tipuri de venituri:

– *amenzi și sancțiuni contravenționale*. Încasările au constituit 14,5 mii lei, cu 10,5 mii lei mai puțin față de planul precizat anual, cu o descreștere față de anul precedent în suma de 14,2 mii lei.

– *amenzile aplicate de Inspekția financiară*. Încasările au constituit 3,5 mii lei, aceste tipuri de amenzi nu au fost prognozate.

1.4 Donații voluntare

La această categorie de venituri au fost acumulate 102,74 mii lei, cu gradul de realizare a planului precizat la nivel de 100,7 %, adică cu 0,74 mii lei mai mult față de planul precizat, dintre care:

- *Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru următoarele instituții bugetare:*
 - ✓ Gimnaziul „Nichita Stănescu” s. Pașcani - 7,25 mii lei;
 - ✓ Gimnaziul „Ion Creangă” s. Zîrnești - 7,25 mii lei;
 - ✓ Liceul Teoretic „Academician Ion Bostan” s. Brînza - 41,0 mii lei;
 - ✓ Liceul Teoretic „Mihai Eminescu” s. Slobozia Mare - 40,0 mii lei;
 - ✓ Liceul Teoretic „Mihai Eminescu” mun. Cahul - 7,24 mii lei.

1.5 Transferuri.

La această categorie de venituri au fost atribuite transferurile primite între bugetul de stat și bugetul raional Cahul și transferurile capitale primite cu destinație specială între bugetul raional Cahul și bugetele locale de nivelul I din raionul Cahul.

În anul 2019, veniturile acumulate la aceasta categorie au însumat 269020,5 mii lei, iar în aceeași perioadă a anului 2018 au fost acumulate în sumă de 222674,49 mii lei, sau cu 46346,01 mii lei mai mult. Ca pondere în structura veniturilor bugetului raional pe anul 2019, transferurilor îi revine o parte majoră de 90,1 la sută, fiind cu 1,2 % mai mult față de anul 2018.

De la bugetul de stat au fost alocate transferuri în sumă de 268827,5 mii lei, cu 5740,39 mii lei mai puțin față de planul precizat (97,9%) și cu 46570,71 mii lei mai mult față de anul 2018, fiind direcționate la următoarele tipuri de transferuri:

- 210368,26 mii lei, transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II, cu o majorare față de aceeași perioadă a anului 2018 cu 34570,94 mii lei, din care:
 - *pentru învățământ* – 190401,39 mii lei, fiind la nivel de 99,7 la sută sau cu 649,11 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat anual;
 - *pentru asistența socială* – 5512,19 mii lei, fiind la nivel de 82,0 la sută sau cu 1206,92 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat anual;
 - *pentru școli sportive* – 971,9 mii lei, alocate fiind 100%;

- *pentru infrastructura drumurilor* – 13482,77 mii lei, cu 255,33 mii lei mai puțin față de prevederile planului precizat.
- 4165,45 mii lei, transferuri capitale primite cu destinație specială, fiind alocate cu 4,55 mii lei mai puțin sau 99,9% și cu 1245,45 mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului 2018;
- 52033,1 mii lei, transferuri curente primite cu destinație generală, gradul de realizare față de prevederile anuale fiind de 100,0% și cu 10809,7 mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent (26,2%);

Pentru anul 2019 au fost planificate transferuri primite între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul II finanțate de la bugetul raional Cahul în sumă totală de 5885,19 mii lei, din care 2260,7 mii lei transferuri curente primite din Fondul de susținere socială a populației și 3624,49 mii lei, transferuri capitale primite din Fondul Ecologic Național, care au fost alocate în sumă de 2260,7 mii lei, la nivel de 38,4 % și cu 3624,49 mai puțin față de prevederile anuale. Cauza neexecutării a indicatorului este nealocarea de către Ministerul Agriculturii, Dezvoltării Regionale și Mediului a mijloacelor financiare în sumă de 3624,49 mii lei destinate pentru implementarea proiectului „Sistem de management integrat al deșeurilor în raionul Cahul.

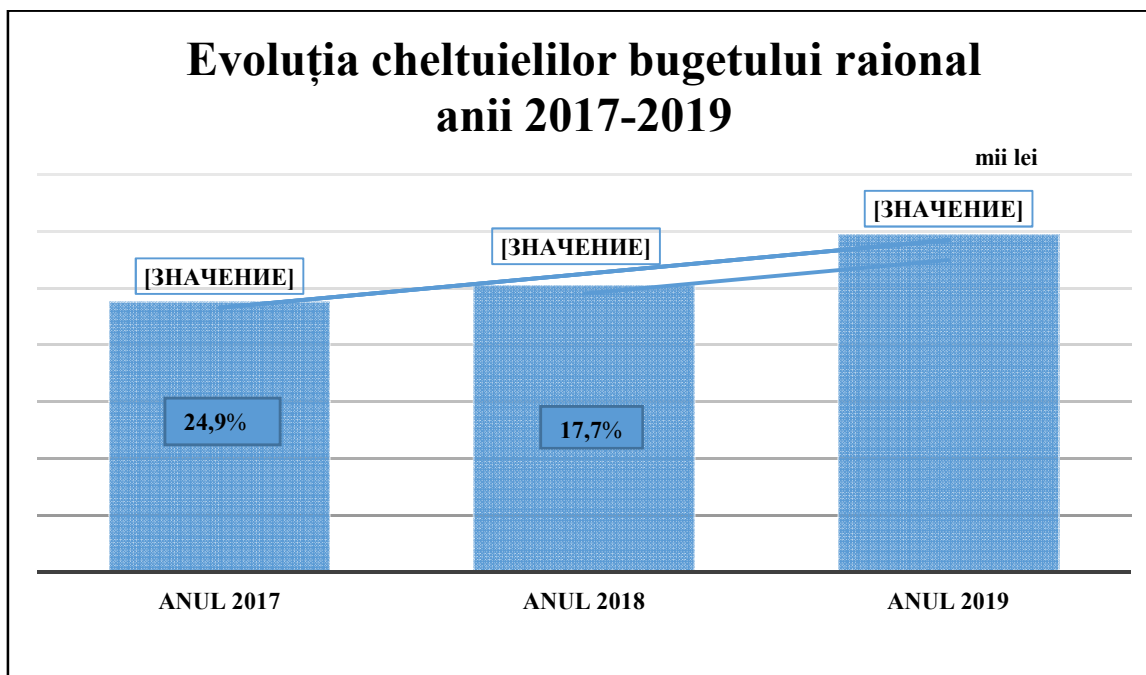
Transferurile primite între bugetul raional Cahul și bugetele locale de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale au însumat 193,0 mii lei, care au fost destinate pentru cofinanțarea proiectului „Construcția apeductului magistral Cahul-Lebedenco-Pelinei-Găvănoasa-Vulcănești-A.I.Cuza” transferate de către primăriile s.Găvănoasa și Pelinei în sumă a câte 96,5 mii lei fiecare.

II. Executarea părții de cheltuieli a bugetului raional Cahul

În bugetul raional pe anul 2019 inițial au fost aprobate cheltuieli și active nefinanciare în sumă de 273717,8 mii lei. Reieșind din evoluția executării bugetului pe parcursul anului au fost operate modificări la decizia bugetară anuală, volumul cheltuielilor fiind majorat cu 40125,76 mii lei. Astfel, volumul precizat prevăzut pentru anul 2019 a constituit 313843,56 mii lei. Conform rezultatelor execuției bugetare, cheltuielile și activele nefinanciare au însumat la situația din 31.12.2019 297103,39 mii lei sau la nivel de 94,7%. În valoare nominală, au rămas neexecutate cheltuieli și active nefinanciare în sumă de 16470,17 mii lei. Față de anul 2018 cheltuielile și activele nefinanciare s-au majorat cu 44764,07 sau cu 17,7 la sută.

Executarea bugetului raional Cahul la partea de cheltuieli și active nefinanciare 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.

Evoluția cheltuielilor bugetului raional Cahul în anii 2017-2019 se prezintă în diagrama care urmează.



Comparativ cu anul 2017, cheltuielile bugetului raional Cahul au înregistrat o creștere de 24,9% iar cu anul 2018 – cu 17,7%.

2.1 Executarea bugetului raional conform clasificăției economice

Cheltuielile bugetului raional Cahul în perioada anilor 2018-2019 sub aspect economic se prezintă în tabelul următor:

Denumirea articolelor	Executat (mii lei)		Ponderea în cheltuielile totale (%)	
	Anul 2018	Anul 2019	Anul 2018	Anul 2019
Cheltuieli și active nefinanciare, total	252339,32	297103,39	100	100
<i>Cheltuieli de personal</i>	157785,20	192179,42	62,5	64,7
<i>Bunuri și servicii</i>	29120,89	27987,45	11,5	9,4
<i>Subsidii</i>	4237,58	3271,79	1,7	1,1
<i>Prestații sociale</i>	6981,98	10525,12	2,8	3,5
<i>Alte cheltuieli curente</i>	2131,20	2634,84	0,8	0,9
<i>Transferuri acordate în cadrul bugetului public național</i>	7146,6	9875,26	2,8	3,3
<i>Active nefinanciare</i>	44935,87	50629,52	17,9	17,1

Din totalul cheltuielilor bugetului raional Cahul realizate în anul 2019, circa 64,7% reprezintă cheltuielile de personal, 9,4% cheltuielile pentru bunuri și servicii, 1,1% pentru subsidii, 3,5% pentru protecția socială, 0,9% pentru alte cheltuieli curente. Transferurile acordate în cadrul bugetului public național dețin o pondere de 3,3% iar activele nefinanciare – 17,1%.

În aspect economic, rezultatele executării cheltuielilor și activelor nefinanciare a bugetului raional Cahul în anul 2019 se prezintă în Anexa nr. 1.

2.1.1 Cheltuieli de personal

În aspectul principalelor categorii de cheltuieli, *cheltuielile de personal au fost aprobate inițial în sumă de 16744,90 mii lei, pe parcursul anului au fost majorate până la 195002,94 mii lei și executate în sumă de 192179,42 mii lei sau la nivel de 98,6% din prevederi. Factorii principali care au influențat constituirea și executarea cheltuielilor de personal în perioada de raportare au fost modificările structurale operate, majorările salariale implementate, precum și optimizările efectuate în*

contextul numărului de unități aprobate în buget pentru anul 2019. Numărul de unități reale încadrate în autoritățile/instituțiile finanțate din bugetul raional Cahul la situația din 31.12.2019 a constituit 2542,6 unități, ce este cu 139,12 unități mai puțin față de limita aprobată pentru anul 2019 și cu 10,12 unități mai puțin față de indicatorul atins în anul 2018.

2.1.2 Bunuri și servicii

Pentru *bunuri și servicii* au fost precizate cheltuieli în sumă de 30468,50 mii lei, fiind executate în sumă de 27987,45 mii lei. Nivelul executării a constituit 91,9% din prevederi, rămânând nevalorificate cheltuieli în sumă de 2481,05 mii lei. Față de anul 2018 cheltuielile pentru bunuri și servicii s-au micșorat cu 1133,44 mii lei sau cu 3,9 la sută.

2.1.3 Dobânzi

Pentru *plata dobânzilor* la împrumutul în sumă de 580840,0 Euro, destinat implementării Proiectului de construcție a locuințelor pentru păturile socialmente vulnerabile din raionul Cahul, în bugetul raional Cahul pe anul 2019 au fost aprobate alocații în sumă de 47,6 mii lei. Reieșind din faptul că pentru tranșa obținută în anul 2019 a fost stabilită o dobândă în mărime de 0,00% anual, cheltuieli nu au fost efectuate.

2.1.4 Subsidii

Cheltuielile pentru *subsidii* au fost aprobate inițial în sumă de 210,0 mii lei, fiind majorate pe parcursul anului până la 3492,88 lei, care au fost executate în sumă de 3271,79 mii lei sau la nivel de 93,7% din prevederi. Față de anul 2018 cheltuielile pentru subsidii s-au micșorat cu 965,79 mii lei sau cu 22,8 la sută. Informația privind alocarea subsidiilor se prezintă în tabelul de mai jos:

Suma aprobată	Suma precizată	Suma executată	Beneficiarul						Indicatorii realizați, descrierea narativă a indicatorilor
			Denumirea beneficiarului	Sold la începutul anului	Suma primită	Cheltuieli (mii lei)		Sold la sfârșitul perioadei	
						Executate	Efective		
5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
210,0	3492,9	3 271,8		0,00	3 271,80	3 271,8	3 371,8	0,0	
200,0	187,2		IMSP Spitalul Raional Cahul					0,0	Amestecuri lactate
10,0	7,5	2,5	CS Slobozia Mare		2,5	2,5	2,5	0,0	Acreditarea instituției
0,0	3 000,0	3 000,0	IMSP Spitalul Raional Cshul		3 000,0	3 000,0	3 000,0	0,0	Reparații capitale
0,0	50,0	50,0	IMSP CS Cahul		50,00	50,0	50,0	0,0	Reparații capitale
0,0	12,8	12,8	IMSP CS Cahul		12,80	12,8	12,8	0,0	Procurare medicamente
0,0	58,8	58,2	CS Gavanoasa		58,20	58,2	58,2	0,0	Lucrări de reparație
0,0	45,9	45,9	OMF A. I. Cuza		45,90	45,9	45,9	0,0	Lucrări de reparație
0,00	52,5	52,5	CS Zîrnești		52,50	52,5	52,5	0,0	Lucrări de reparație
0,00	75,7	47,4	CS Colibași		47,40	47,4	47,4	0,0	Lucrări de reparație
0,00	2,5	2,5	CS Giurgiulești		2,50	2,5	2,5	0,0	Acreditarea instituției

2.1.5 Prestații sociale

Pentru *prestații sociale* cheltuielile au fost prevăzute în sumă de 12058,50 mii lei și executate în sumă de 10525,12 mii lei sau la nivel de 87,3% din prevederi. Față de anul 2018 cheltuielile pentru prestații sociale s-au majorat cu 3543,14 mii lei sau cu 50,7 la sută.

2.1.6 Alte cheltuieli

Alte cheltuieli au fost aprobate în sumă de 4802.0 mii lei, fiind micșorate pe parcursul anului până la 3873,3 mii lei și executate la nivel de 68,0% din prevederi, rămânând nevalorificate mijloace în sumă de 1238,46 mii lei, dintre care 681,09 mii lei revin altor cheltuieli capitale.

2.1.7 Transferuri acordate în cadrul bugetului public național

Suma totală a transferurilor acordate în cadrul bugetului public național a fost precizată la nivel de 10164,21 mii lei, din care au fost alocate 9875,26 mii lei cu 288,95 mii lei mai puțin față de planul precizat (91,4%). Sub aspectul categoriilor de transferuri acordate de la bugetul raional Cahul în anul 2019 se evidențiază următoarele:

➤ *Transferuri capitale acordate cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetele locale de nivelul II* au fost planificate și executate în sumă de 1200,0 mii lei, care au fost destinate pentru „Unitatea de implementare a proiectului de construcție a locuințelor pentru paturile socialmente vulnerabile”.

➤ *Transferurilor acordate între bugetele locale în cadrul unei unități administrativ-teritoriale* de la bugetul raional Cahul la situația din 31.12.2019 au fost executate în suma de 8675,3 mii lei față de planul precizat de 8964,2 mii lei, astfel executarea a constituit 96,8% , inclusiv:

- transferuri curente acordate cu destinație specială între bugetele locale de nivelul II și bugetele locale de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale au fost executate în suma de 1909,9 mii lei față de planul precizat de 1993,2 mii lei, respectiv executarea a constituit 95,8%,
- transferuri capitale acordate cu destinație specială între bugetele locale de nivelul II și bugetele locale de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale în suma 6765,3 mii lei, sau 97,1% față de planul precizat de 5971,0 mii lei.

Structura „*Transferurilor acordate între bugetele locale în cadrul unei unități administrative-teritoriale*” de la bugetul raional Cahul la situația din 31.12.2019 este prezentată în tabelul următor:

mii lei

Denumirea instituției	ORG I	Alocat 2019, lei	Executat 2019, lei	Devieri, + / -, lei
Primăria s. Alexandru Ioan Cuza	1089	500,0	499,6	-0,4
Lucrări de reparație a acoperișului la grădinița de copii nr. 1		300,0	299,6	-0,4
Lucrări de reparație a clădirii administrative		200,0	200,0	0,0
Primăria s. Andrușul de Jos	1090	200,0	200,0	0,0
Procurarea unui covor artificial la terenul de minifotbal		200,0	200,0	0,0

Primăria s. Andrușul de Sus	1091	150,0	150,0	0,0
Lucrări de reparație la fântina arteziană		150,0	150,0	0,0
Primăria s. Baurci Moldoveni	1093	315,0	306,2	-8,8
Reconstrucția cazangeriei la creșa-grădinița de copii		165,0	165,0	0,0
Procurarea 3 stații auto		120,0	111,2	-8,8
Lucrări de reparație a sistemului de încălzire la Primărie		30,0	30,0	0,0
Primăria s. Burlacu	1098	235,0	215,0	-20,0
Schimbarea ferestrelor la muzeul din localitate		35,0	35,0	0,0
Procurarea mașinilor, utilajelor și echipamentelor necesare procesului educațional		50,0	30,0	-20,0
Reparația sistemului de încălzire la Creșa-grădinița		150,0	150,0	0,0
Primăria s. Chioselia Mare	1099	550,0	481,0	-69,0
Reparația sistemului de iluminare stradală		200,0	200,0	0,0
Reparația unui porțiuni de drum din s. Frumușica, detiorat în urma ploilor abundente din data de 03-04 august 2019 (din fondul de rezervă)		350,0	281,0	-69,0
Primăria s. Cîșlița-Prut	1100	150,0	150,0	0,0
Lucrări de iluminare stradală a localității		150,0	150,0	0,0
Primăria s. Colibași	1101	430,0	430,0	0,0
Amenajarea terenului de joacă la Grădinița de copii nr. 1 Grigore Vieru		110,0	110,0	0,0
Implementarea proiectului Iluminarea stradală a satului Colibași		120,0	120,0	0,0
Lucrări de reparație la Casa de Cultură din localitate		200,0	200,0	0,0
Primăria s. Crihana Veche	1102	295,0	294,7	-0,3
Lucrări de reparație la Creșa-grădinița Clopoțelul		250,0	249,7	-0,3
Achitarea lucrărilor de reparație a fântinii arteziene		45,0	45,0	0,0
Primăria s. Doina	1104	25,0	0,0	-25,0
Procurarea mașinilor, utilajelor și inventarului gospodăresc la Grădinița de copii s. Rumeanțev		25,0	0,0	-25,0
Primăria s. Găvănoasa	1105	160,0	160,0	0,0
Procurarea unui tractor cu remorcă necesar efectuării salubrității în localitățile din comună		160,0	160,0	0,0
Primăria s. Huluboaia	1107	150,0	0,0	-150,0
Gazificarea satului		150,0	0,0	-150,0
Primăria s. Iujnoie	1108	380,0	380,0	0,0
Procurarea materialelor (pietrișului) pentru reparația drumurilor locale		200,0	200,0	0,0
Procurarea covorului artificial pentru terenul de mini fotbal		180,0	180,0	0,0
Primăria s. Larga Nouă	1109	385,0	385,0	0,0
Procurarea echipamentului de sonorizare la Casa de Cultură din localitate		35,0	35,0	0,0
Reparația unui pod din localitate		200,0	200,0	0,0
Amenajarea unui porțiuni de trotuar		150,0	150,0	0,0
Primăria s. Manta	1113	326,1	326,1	0,0
Pentru construcția conductelor de gaze naturale pe străzile Teilor, Tineretului și E. Doga		235,0	235,0	0,0
Pentru acoperirea cheltuielilor necesare la întreprinderea măsurilor de profilaxie întru evitarea răspândirii pestei porcine africane (din fondul de rezervă)		91,1	91,1	0,0
Primăria mun. Cahul	1115	380,0	380,0	0,0
Reparația sistemului de iluminat stradal din s. Cotihana		300,0	300,0	0,0
Amenajarea unui teren de joacă la grădinița de copii din s.		80,0	80,0	0,0

Cotihana				
Primăria s. Pelinei	1116	380,0	380,0	0,0
Procurarea mașinilor și utilajelor		100,0	100,0	0,0
Achitarea datoriei la lucrările de reparație a Casei de Cultura		130,0	130,0	0,0
Amenajarea unui porțiuni de trotuar		150,0	150,0	0,0
Primăria s. Roșu	1117	425,8	425,6	-0,2
Lucrări de reparație a blocurilor sanitare la grădinița de copii Albinuța		200,0	200,0	0,0
Pentru acoperirea cheltuielilor la serviciile de proiectare a gazificării căminului cultural din localitatea		47,0	46,8	-0,2
Pentru acoperirea cheltuielilor necesar la întreprinderea măsurilor de profilaxie întru evitarea răspândirii pestei porcine africane (din fondul de rezervă)		45,5	45,5	0,0
Cheltuieli ce țin de pomparea apei din canalele din lunca râului Prut		133,3	133,3	0,0
Primăria s. Slobozia Mare	1118	729,0	728,5	-0,5
Lucrări de reparație a trotuarului pe str. Ulița Mare		100,0	99,5	-0,5
Procurarea instrumentelor muzicale		100,0	100,0	0,0
Lucrări de reparație și amenajare a muzeului din localitate		239,0	239,0	0,0
Pentru executarea lucrărilor de terasament în legatura cu lichidarea consecințelor inundațiilor survenite în rezultatul ploilor abundente din lunile mai-iunie 2019 (din fondul de rezervă)		290,0	290,0	0,0
Primăria s. Taraclia de Salcie	1119	150,0	150,0	0,0
Lucrări de reparație a acoperișului la sediu Primăriei		150,0	150,0	0,0
Primăria s. Tartaul de Salcie	1120	265,0	265,0	0,0
Reparația sistemelor de iluminare stradală din localitate		85,0	85,0	0,0
Reparația sistemelor de iluminare stradală în s. Tudorești		180,0	180,0	0,0
Primăria s. Tătăraști	1121	400,0	392,9	-7,1
Reparația sistemelor de iluminare stradală din localitate		150,0	150,0	0,0
Lucrări de aprovizionare cu apa la Grădinița de copii		150,0	149,8	-0,2
Pentru acoperirea cheltuielilor necesare la întreprinderea măsurilor de profilaxie întru evitarea răspândirii pestei porcine africane (din fondul de rezervă)		100,0	93,1	-6,9
Primăria s. Văleni	1123	600,0	600,0	0,0
Procurarea echipamentelor în cadrul proiectului Managementul eficient al deșeurilor din localitatea		400,0	400,0	0,0
Suplinirea bugetului Centrului Multifuncțional Văleni		200,0	200,0	0,0
Primăria s. Vadul lui Isac	1122	300,0	299,8	-0,2
Lucrări de construcție și reabilitare a parcului central din localitate		300,0	299,8	-0,2
Primăria s. Zîrnești	1124	420,0	415,3	-4,7
Procurarea mobilierului la Creșa-grădiniță Andrieși		150,0	150,0	0,0
Pentru amenajarea unui teren de joacă pentru copii		150,0	150,0	0,0
Pentru acoperirea cheltuielilor necesar la întreprinderea măsurilor de profilaxie întru evitarea răspândirii pestei porcine africane (din fondul de rezervă)		120,0	115,3	-4,7
Primăria com. Cucoara	1103	174,8	174,8	0,0
Pentru curățirea (decolmatarea) canalului de acumulare a apelor pluviale (din fondul de rezervă)		174,8	174,8	0,0
Primăria s. Brînza	1095	288,5	285,8	-2,7
Pentru acoperirea cheltuielilor la efectuarea lucrărilor de restabilire a străzilor din sat și de acoperire/protejare a rețelelor de gaze (din fondul de rezervă)		288,5	285,8	-2,7
Primăria s. Lebedenco	1110	200,0	200,0	0,0

Lucrări de reparație a podului din s. Ursoaia (din fondul de rezervă)		200,0	200,0	0,0
Total GENERAL		8 964,2	8 675,3	-289,0

2.1.8 Investiții capitale

Pentru *investiții capitale*, în bugetul raional Cahul pe anul 2019 au fost precizate mijloace bănești în sumă de 3814,49 mii lei, care pe parcursul anului au fost executate în sumă de 3106,27 mii lei sau la nivel de 81,4% din prevederi. Comparativ cu anul 2018, în anul 2019 cheltuielile pentru investiții capitale s-au micșorat nesemnificativ, cu 98,23 mii lei sau cu 3,1%.

Nivelul nesatisfăcător de executare a cheltuielilor la acest capitol este condiționat de faptul că din contul proiectelor finanțate din sursele Fondului Ecologic Național, pentru construcția platformelor amenajate pentru amplasarea tomberoanelor de gunoi au fost prevăzute alocații în sumă de 708,22 mii lei, care n-au fost finanțate integral.

Din contul resurselor generale ale bugetului raional Cahul în anul 2019 pentru finanțarea investițiilor capitale au fost prevăzute 3106,27 mii lei, care au fost executate la nivel de 100,0% din prevederi. Este de menționat faptul că, cea mai mare parte a mijloacelor bugetare destinate investițiilor capitale a fost orientată spre finanțarea obiectivelor în curs de execuție, inclusiv 3000,0 mii lei pentru construcția clădirii administrative cu vestiare a Stadionului raional Atlant. În Anexa nr.4 la prezentul raport se prezintă informația privind executarea investițiilor capitale la situația din 31.12.2019.

În aspect funcțional, se remarcă că, din totalul alocațiilor executate, 96,6% au fost concentrate la grupa funcțională „Cultură, sport, tineret, culte și odihnă” (3000,0 mii lei) și 3,45% la „Protecția mediului” – (106,27 mii lei).

III. Active nefinanciare

Conform raportului financiar nivelul executării a planului pentru procurarea activelor nefinanciare în anul 2019 se prezintă în următorul tabel:

Cod ECO	Denumirea	Planul		Executat		Nivelul executării, %%	Executat anul curent față de anul precedent	
		aprobat	precizat	2019	2018		Devieri +, -	În %%%
3	Active nefinanciare	42181,6	58735,6	50629,5	44936,0	86,2	5693,7	112,7
31	Mijloace fixe	21459,3	37221,6	31001,0	25349,0	83,3	5652,0	122,3
	<i>dintre care :</i>							
<i>3192</i>	Investiții capitale		3814,5	3106,3	3204,5	81,4	-98,2	96,9
<i>33</i>	Stocuri de materiale circulante	20722,3	21514,0	19628,5	19586,8	91,2	46,7	100,2

3.1 Mijloace fixe

Soldul mijloacelor fixe la 01.01.2019 a constituit 371451,6 mii lei, care pe parcursul anului 2019 s-au majorat total cu 69320,7 mii lei, inclusiv:

- prin procurări cu 15115,1 mii lei;
- din contul reparațiilor capitale cu 20708,5 mii lei;
- intrări gratuite 30854,4 mii lei;
- reevaluarea (majorarea valorii) mijloacelor fixe constituie 48,2 mii lei;
- alte majorări (inclusiv donații voluntare) 2594,5 mii lei.

În aceeași perioadă mijloacele fixe s-au micșorat cu 24775,3 mii lei, din care:

- din contul mijloacelor fixe transmise gratuit cu 22679,2 mii lei;
- au fost casate mijloace fixe în sumă de 754,7 mii lei;
- au fost reevaluate (reducerea valorii) cu 48,2 mii lei;
- alte micșorări cu 1293,2 mii lei.

Soldul *mijloacelor fixe* la 31.12.2019 a însumat 415997,0 mii lei.

Sold inițial la 01.01.2019 a uzurii mijloacelor fixe constituie 165877,6 mii lei. Calcularea uzurii la finele anului 2019 constituie 25276,9 mii lei (amortizarea activelor nemateriale – 28,6 mii lei), uzura fondurilor fixe primite constituie 422,4 mii lei (uzura din contul activelor nemateriale – 39,4 mii lei), uzura din contul mijloacelor fixe transmise s-au trecut la pierderi constituie 683,7 mii lei (uzura din contul activelor nemateriale recalculată – (- 21,3 mii lei)). Soldul uzurii fondurilor fixe la 31.12.2019 constituie 190893,2 mii lei. Valoarea de bilanț a *mijloacelor fixe* la finele anului 2019 în comparație cu începutul anului s-au majorat cu 44545,4 mii lei și constituie 415997,0 mii lei.

3.2 Stocuri de materiale circulante

Soldul stocului materialelor circulante la 01.01.2019 constituie 12796,4 mii lei, stocul materialelor circulante în perioada anului 2019 s-a majorat în total cu 20119,4 mii lei, din care prin procurări cu 19272,1 mii lei, prin intrări gratuite cu 376,4 mii lei, prin alte majorări cu 470,9 mii lei. Pe parcursul anului 2019 stocul materialelor circulante sa micșorat cu 20629,6 mii lei, din care prin realizare cu 11,9 mii lei, transiteri cu titlu gratuit cu 865,5 mii lei, prin casarea materialelor circulante cu 19527,8 mii lei și alte micșorări cu 224,3 mii lei. Soldul stocurilor materialelor circulante la sfârșitul anului 2019 constituie 12286,2 mii lei. În comparație cu începutul anului stocul materialelor circulante s-au micșorat cu 510,2 mii lei.

IV. Executarea bugetului raional conform clasificăției funcționale

În Anexa nr.3 la prezentul raport se prezintă informația privind executarea bugetului raional Cahul conform clasificăției funcționale la situația din 31.12.2019.

4.1 Cheltuielile în cadrul grupei „Servicii de stat cu destinație generală”

În bugetul raional, la grupa dată au fost aprobate alocații în sumă de 15956,8 mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul de alocații s-a majorat cu 3454,18 mii lei și a constituit 19410,98 mii lei, sau 6,4 % din cheltuielile totale ale

bugetului raional. Cheltuielile au fost efectuate în sumă de 17052,22 mii lei sau la nivel de 87,8 % din alocațiile precizate.

Indicii privind executarea cheltuielilor la grupa dată se prezintă în tabelul următor:
mii lei

Denumirea	Cod	Anul 2019			Executat fata de precizat		Anul 2018	Devieri 2019/2018 executat	
		Aprobat	Precizat	Executat	devieri (+/-)	in %		(+/-)	%
Servicii de stat cu destinatie generala	01								
Cheltuieli si active nefinanciare, total	2+3	15956,8	19410,98	17052,22	-2358,8	87,8	14443,83	2608,4	118,0
Cheltuieli de personal	21	5044,1	5783,55	5413,3	-370,25	93,6	5195,45	217,8	104,2
Resurse, total	1+2	15956,8	19410,98	17052,22	-2358,8	87,8	14443,83	356,4	118,0
Cheltuieli si active nefinanciare, total	(2+3)	15956,8	19410,98	17052,22	-2358,8	87,8	14443,83	2608,4	118,0
Exercitarea guvernarii	0301	6031.2	6644.83	5626.38	-1018,5	84,7	5142,52	483,8	109,4
Servicii de suport pentru exercitarea guvernarii	0302	5128	2870.7	2677.37	-193,3	93,2	397,92	2279,5	672,8
Politici si management in domeniul bugetar-fiscal	0501	2150	2275.83	1788.14	-487,7	78,6	1836,55	-48,41	97,36
Actiuni cu caracter general	0808			-4.97	-4,97		131,25	-136,22	
Gestionarea fondurilor de rezerva si de interventie	0802	2600	401.02		-401,03				
Raporturi interbugetare cu destinatie speciala	1102		7171	6965.3	-205,7	97,1	6935,59	29,73	100,4
Datoria internă a autorităților publice locale	1703	47,6	47,6		-47,6				

La subprogramul 0301 "Exercitarea guvernarii" inițial au fost planificate cheltuieli pentru funcționarea Aparatului Președintelui raionului Cahul în sumă de 6031,2 mii lei, planul precizat constituie 6644,8 mii lei și s-a executat în sumă de 5642,9 mii lei.

Cheltuielile de personal au fost precizate în sumă de 4143,6 mii lei și s-au executat în suma de 3818,1 mii lei sau la nivel de 92,1 la sută față de prevederile precizate pe an. Economii formate rezultă din faptul că pe parcursul perioadei raportate au fost 6 unități vacante.

În comparație cu perioada similară a anului precedent cheltuielile de personal sunt în creștere cu 264,1 mii lei sau 107,4 la sută.

Pe parcursul anului 2019, prin deciziile Consiliului Raional și Dispozițiile Președintelui Raionului din fondul de rezervă au fost repartizate 2198,7 mii lei. Informația privind repartizarea și utilizarea mijloacelor fondului de rezerva al Consiliului raional Cahul pe anul 2019 se prezintă în anexa nr.5 la prezentul raport.

4.2 Cheltuielile în cadrul grupei „Apărare națională”

Indicii despre realizarea cheltuielilor la grupa dată se prezintă în tabelul următor:

mii lei

Denumirea	ECO K1- K6	Anul 2019			Executat fata de precizat		Anul 2018 Executat	Devieri 2019/2018 executat	
		Aprobat	Precizat	Executat	devieri (+/-)	in %%		(+/-)	%
II. CHELTUIELI SI ACTIVE NEFINANCIARE		550,0	594,5	594,25	-0,26	99,95	499,6	94,65	118,9
III. CHELTUIELI		464,5	491,1	490,87	-0,23	99,95	399,66	91,21	122,8
Cheltuieli de personal	21	130,7	167,53	167,51	-0,02	99,98	129,24	38,27	129,6
Bunuri si servicii	22	333,3	323,28	323,07	-0,21	99,93	270,19	52,88	119,6
Prestatii sociale	27	0,5	0,29	0,29	0,0	100,0	0,24	0,05	120,8
IV. ACTIVE NEFINANCIARE		85,5	103,4	103,37	-0,03	99,97	99,94	3,44	103,4
Mijloace fixe	31	22,3	45,47	45,46	-0,01	99,97	51,79	-6,32	87,7
Stocuri de materiale circulante	33	63,2	57,93	57,91	-0,02	99,96	48,15	9,76	120,2

La funcția “Alte servicii în domeniu apărării naționale” au fost aprobate cheltuieli în sumă de 550,0 mii lei. Pe parcursul anului cheltuielile au fost majorate, planul precizat constituie 594,5 mii lei. La situația din 31.12.2019 au fost executate cheltuieli în sumă de 594,25 mii lei, sau la nivel de 99,95%. Comparativ cu anul 2018 cheltuielile sînt în creștere cu 94,65 mii lei, sau cu 18,9 la sută. Cheltuielile de personal s-au majorat cu 38,27 mii lei față de perioada similară a anului precedent din motivul că a fost majorat salariul angajaților (muncitorilor auxiliari). Pentru bunuri și servicii au fost executate alocații în mărime de 323,07 mii lei cu 52,88 mii lei mai mult față de perioada respectivă a anului precedent, motivul fiind efectuarea reparației curente a unor încăperi de serviciu.

4.3 Cheltuielile în cadrul grupei „Ordine publică și securitate națională”

Pentru grupa principală ”Ordine publică și securitate națională” pe parcursul anului 2019, prin deciziile Consiliului Raional din soldul disponibil și din fondul de rezervă a Consiliului raional Cahul au fost alocate 485,0 mii lei, care au fost executate în sumă de 463,78 mii lei, din care:

- Prin Decizia Consiliului Raional Cahul nr.01/08-IV din 24.01.2019 au fost alocate mijloace bănești în sumă de 75,0 mii lei pentru procurarea instalațiilor GPS, plug de zăpadă demontabil, sistem girofar, boxă (acoperiș) portbagaj demontabil pentru dotarea autospecialei de intervenție 8x8 și autocamionetei 4x4 din cadrul Direcției Situații Excepționale Cahul. La situația din 31.12.2019 mijloacele financiare au fost executate în suma de 58,34 mii lei;

- Conform Deciziei Consiliului Raional Cahul nr.01/08-IV din 24.01.2019 și nr.02/15-IV din 28.03.2019 au fost alocate din fondul de rezervă al Consiliului raional Cahul 120,0 mii lei pentru finanțarea activității filtrelor sanitare de prevenire și lichidare a pestei porcine africane din teritoriul primăriei com.Zîrnești. Suma

executată conform documentelor justificative prezentate la situația din 31.12.2019 constituie 115,44 mii lei;

- Prin Decizia Consiliului Raional Cahul nr.03/06-IV din 12.06.2019 au fost alocate mijloace bănești în sumă de 290,0 mii lei pentru executarea lucrărilor de terasament în legătură cu lichidarea consecințelor inundațiilor survenite în rezultatul ploilor abundente din lunile mai-iunie 2019 pentru primăria s. Slobozia Mare. Suma dată a fost executată integral.

4.4 Cheltuielile în cadrul grupei „Servicii în domeniul economiei”

În anul 2019, la grupa dată au fost aprobate mijloace financiare în mărime de 16665,9 mii lei. Pe parcursul anului, suma respectivă a fost precizată la nivel de 18509,8 mii lei, executarea constituind 16546,84 sau la nivel de 89,4 la sută. *Indicii despre realizarea cheltuielilor la grupa dată se prezintă în tabelul următor:*

mii lei

Denumirea	Cod	Anul 2019			Executat fata de precizat 2019		Anul 2018 Executat	Devieri 2019/2018 executat	
		Aprobat	Precizat	Executat	devieri (+/-)	in %%		(+/-)	%
Servicii in domeniul economiei	04								
Cheltuieli	2+3	16665,9	18509,8	16546,84	-1962,96	89,4	15466,55	1080,3	107,0
Cheltuieli de personal	21	1389,9	1766,82	1651,75	-115,07	93,5	1448,24	203,5	114,0
Cheltuieli si active nefinanciare, total		16665,9	18509,8	16546,84	-1962,96	89,4	15466,55	1080,3	107,0
Sustinerea intreprinderilor mici si mijlocii	5004						375,0	-375,0	
Directia agricultura si dezvoltare economica Cahul	5101	796,6	799,25	751,6	-47,7	94,0	733,91	17,7	102,4
Dezvoltarea durabilă a sectoarelor fitotehnie și horticultură	5102		300,0		-300,0	0			
Măsuri antiepidemice	5103		352,57	326,9	-25,7	92,7		326,9	
Sisteme de irigare și desecare	5108		100,0	100,0	0	100,0		100,0	
Rețele și conducte de gaz	5802						163,5	-163,5	
Dezvoltarea parcurilor industriale	6003	950,0	950,0	89,96	-860,04	9,5	616,44	-526,48	14,6
Sectia constructii, gospodarie comunală si drumuri Cahul	6101	811,2	1111,8	877,3	-234,5	78,9	733,5	143,8	119,6
Dezvoltarea drumurilor	6402	13738,1	14476,7	14152,38	-324,3	97,8	12610,6	1541,78	112,2
Serviciulrelatii funciare si cadastru Cahul	6901	370,0	419,5	248,7	-170,8	59,3	233,6	15,1	106,5

La subprogramul 6402 „Transport rutier” au fost precizate cheltuieli în sumă de 14476,7 mii lei, fiind executate în mărime de 14152,33 mii lei sau 97,8 la sută. Suplinirea mijloacelor financiare pentru subprogramul 6402 „Transport rutier” a fost efectuată prin decizia Consiliului Raional Cahul nr.04/10-IV din 21.08.2019 prin care au fost alocate mijloace financiare din fondul de rezervă, după cum urmează:

- 188,55 mii lei pentru primăria s. Brînza;
- 200,0 mii lei pentru primăria com. Lebedenco;
- 350,0 pentru primăria com. Chioselia Mare,

scopul fiind acoperirea cheltuielilor la efectuarea lucrărilor de restabilire a străzilor, drumurilor și podurilor deteriorate în urma ploilor abundente.

Valorificarea surselor alocate în anul 2019 pentru dezvoltarea drumurilor se prezintă în următoarea tabelă:

Nr. d/o	Denumirea drumului	Costul lucrărilor (mii lei)	Denumirea lucrărilor efectuate
1.	L 660, drum de acces or. Cahul, direcția s. Crihana Veche	933,92	-curățarea manuală a acostamentelor - 3200 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 5 cm.) - 132 m. p.; -îmbrăcămintă de beton asfaltic (grosimea 5 cm.) - 3200 m. p.
2.	L 665, drum de acces s. Larga Nouă, Badicul Moldovenesc, Rumeanțev	1 988,62	-curățarea manuală a acostamentelor - 6018 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 5 cm.) - 232 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 7 cm.) - 231 m. p.; -îmbrăcămintă de beton asfaltic (grosimea 5 cm.) - 6018 m. p.
3.	L 671, drum de acces către s. Ursoaia	800,00	-curățarea manuală a acostamentelor -2233 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 7 cm.) - 393 m. p.; -îmbrăcămintă de beton asfaltic (grosimea 5 cm.) - 2233 m. p.
4.	L 666, porțiunea de drum Zîrnești - Baurci Moldoveni	1 500,00	-curățarea manuală a acostamentelor - 4426 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 5 cm.) - 93 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 7 cm.) - 166 m. p.; -îmbrăcămintă de beton asfaltic (grosimea 5 cm.) - 4426 m. p.
5.	L 673, drum de acces către s. Alexanerfeld	1 170,00	-curățarea manuală a acostamentelor -3118 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 5 cm.) - 778 m. p.; -îmbrăcămintă de beton asfaltic (grosimea 5 cm.) - 3118 m. p.
6.	L 668, porțiunea de drum Andrușul de Jos- Andrușul de Sus	2 011,17	-curățarea manuală a acostamentelor - 6027 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 5 cm.) -246 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 7 cm.) - 253 m. p.; -îmbrăcămintă de beton asfaltic (grosimea 5 cm.) - 6027 m. p.
7.	L 659, drum de acces or. Cahul, direcția s. Roșu (Bemol -Focșă)	1 217,96	-curățarea manuală a acostamentelor - 3726 m. p.; -frezarea și plombarea gropilor (grosimea 5 cm.) - 111 m. p.; frezarea și plombarea gropilor (grosimea 7 cm.) - 111 m. p.; -îmbrăcămintă de beton asfaltic (grosimea 5 cm.) - 3726 m. p.; - îmbrăcămintă de beton asfaltic (grosimea 4 cm.) -

			400 m. p.
8.	Reconstrucția unei străzi în cartierul Focșa, mun. Cahul	621,41	-săpatul mecanic - 6300 m. c.; -strat de fundație din piatră spartă - 145,78 m. c.; -îmbrăcăminte din beton cu ciment - 971,86 m. p.
7.	L 655, acces către s. Frumușica	741,21	-săpături mecanice - 2840 m. c.; -executarea stratului din piatră spartă (grosimea 15 cm.) - 5160/520,5 m. p. / m. c. -profilarea părții carosabile
8.	L 654, acces către s. Spicoasa	28,84	Profilarea părții carosabile
9.	L 662, drum de acces către s. Lopățica	29,95	Profilarea părții carosabile
10.	L 677, drum de acces către s. Iujnoie	957,00	-executarea stratului din piatră spartă (grosimea 15 cm.) -profilarea părții carosabile
11.		Contractat - 763,67 Executat - 541,88	Servicii de întreținere a drumurilor pe timp de iarnă (ianuarie -martie, noiembrie - decembrie 2019) 221,79 mii lei nevalorificate din motivul lipsei zăpezii la finele anului 2019.
12.		611,55	Servicii de proiectare „Măsuri împotriva alunecărilor de teren pe traseul L 668 în s. Andușul de Jos”
13.		40,50	Achitarea serviciilor responsabilului tehnic
14.		24,23	Servicii de verificare a proiectului „Măsuri împotriva alunecărilor de teren pe traseul L 668 în s. Andușul de Jos”
15.		297,97	Servicii de întreținere de rutină a drumurilor de interes raional (reparații selective a unor porțiuni de drum împetruite cu adios de material, profilarea părții carosabile, acostamentelor, restabilirea semnelor rutiere, parapetelor...)
	TOTAL:	13 738,00	

Servicii de întreținere a drumurilor pe timp de iarnă (ianuarie - martie, noiembrie - decembrie 2019) au fost contractate în sumă de 763,67 mii lei, dar executate în sumă de 541,88 mii lei sau la nivel de 70,96 la sută. Suma de 221,79 mii lei a fost nevalorificată din motivul temperaturii necorespunzătoare sezonului de iarnă, nu s-au semnalat fenomene de chiciură și polei, lipsa precipitațiilor căzute pe parcursul iernii.

La subprogramul 5101 ”Politici si management in domeniul agriculturii, dezvoltarii regionale si mediului” este reflectată activitatea Direcției agricultură și dezvoltare economică. Pentru funcționarea direcției au fost aprobate alocații în mărime de 796,6 mii lei, cheltuielile au fost executate în sumă de 751,55 mii lei sau 94,0 la sută.

La subprogramul 5102 ”Dezvoltarea durabila a sectoarelor fitotehnie si horticultura” planul precizat pe anul 2019 constituie 300,0 mii lei, fiind neexecutat. Conform deciziei Consiliului Raional Cahul Nr.04/17-IV din 21.08.2019 au fost alocate mijloace financiare în mărime de 300,0 mii lei în scopul procurării pieselor de schimb pentru condensatorul de amoniac pentru SA”Fabrica de brânzeturi din

Cahul”, care la situația din 31.12.2019 nu a fost executate din cauza neefectuării procedurilor de achiziții publice.

La subprogramul 5103 ”Creșterea și sănătatea animalelor” planul precizat pe anul 2019 constituie 352,6 mii lei, fiind executate conform documentelor justificative prezentate în mărime de 326,9 mii lei sau 92,7 la sută.

Prin Decizia Consiliului Raional Cahul Nr.04/10-IV din 21.08.2019 și Dispoziția Președintelui Raionului Cahul nr. 172-n din 12.09.2019 au fost alocate din fondul de rezervă mijloace bănești pentru finanțarea activității filtrelor sanitare de prevenire și lichidare a pestei porcine africane în felul următor:

- 16,0 mii lei Aparatului Președintelui raionului Cahul;
- 45,5 mii lei Primăriei s. Roșu;
- 91,1 mii lei Primăriei com. Manta;
- 100,0 mii lei Primăriei s. Brînza;
- 100,0 mii lei Primăriei s. Tătărești.

La subprogramul 5108 ”Sisteme de irigare și desecare” conform dispoziției Președintelui Raionului Cahul nr. 21-n din 14.02.2019 au fost alocate Primăriei s. Roșu din fondul de rezervă al Consiliului raional Cahul mijloace financiare în sumă de 100,0 mii lei pentru finanțarea cheltuielilor ce țin de pomparea apei din canalele din lunca râului Prut, care au fost executate integral.

La subprogramul 6003 ”Dezvoltarea parcurilor industriale” au fost aprobate alocații în mărime de **950,0** mii lei. La situația din 31.12.2019 cheltuielile au fost executate în mărime de 89,96 mii lei sau la nivel de 9,5 la sută.

La capitolul dat este inclus Proiectul “Dezvoltarea durabilă a Parcului Industrial Cahul ca structură de sprijinire a afacerilor de importanță regională” cu finanțare din FNDR. Dat fiind faptul că în anul 2019 au fost alocate din Fondul Național de Dezvoltare Regională doar 2 980,0 mii lei pentru implementarea proiectului, nu au fost executate lucrări în proporția planificată inițial. Prin urmare au fost valorificate surse financiare – contribuție – în valoare de 89,9 mii lei (costuri care au inclus salarizarea managerului de proiect și servicii de supraveghere de autor a proiectului).

La subprogramul 6101 ”Politici și management în domeniul dezvoltării regionale și construcțiilor” au fost planificate cheltuieli pentru activitatea Secției construcții, gospodăria comună și drumuri. Suma alocațiilor precizate constituie 1111,89 mii lei, cheltuielile au fost executate în sumă de 877,3 mii lei sau 78,9 la sută.

4.5 Cheltuielile în cadrul grupei „Protecția mediului”

La această grupă principală inițial au fost aprobate alocații în mărime de **372,0** mii lei. Pe parcursul anului au fost efectuate modificări, ca rezultat planul precizat constituie 5124,5 mii lei. La situația din 31.12.2019 cheltuielile au fost executate în sumă de 543,7 mii lei.

Prin decizia Consiliului Raional Cahul Nr.03/03-IV din 12.06.2019 se acceptă participarea CR Cahul în cadrul proiectului ”Sistem de management integrat al deșeurilor în raionul Cahul (etapa I)” și asigurarea părții de co-finanțare în mărime de 15%, ceea ce constituie 1500,0 mii lei din valoarea totală a proiectului cât și 2916,0 mii pentru procurarea autospecialelor pentru colectarea și transportarea

deșeurilor și lucrările de construcție platformelor. Planul precizat la grupa respectivă a fost executat la nivel de 10,6 la sută din motiv că Ministerul Agriculturii, Dezvoltării Regionale și Mediului nu a alocat mijloace bănești conform contractului 08/4519-6088 din 12.12.2019.

4.6 Cheltuielile în cadrul grupei „Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale”

În anul 2019 la grupa dată au fost aprobate mijloace financiare în mărime de 5175,4 mii lei. Pe parcursul anului suma respectivă a fost precizată în sumă de 2024,09 mii lei, din care au fost executate 1585,25 mii lei, sau la nivel de 78,3 la sută și cu 438,8 mii lei mai puțin față de suma precizată.

mii lei

Denumirea	Cod	Anul 2019			Devieri executat 2019 fața de precizat 2019		Executat anul 2018
		Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%	
Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale	06	5175,4	2024,09	1585,25	-438,8	78,31	462,0
Cheltuieli și active nefinanciare, total	(2+3)	5175,4	2024,09	1585,25	-438,8	78,31	462,0
Construcția locuințelor	7504	4752,4	1200,0	1200,0	0	100	462,0
Aprovizionarea cu apă și canalizare	7503	423,0	616,0	177,26	438,8	78,31	
Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale	7502		208,09	208,0	0	100	

Prin decizia Consiliului Raional Cahul Nr.03/25-IV din 12.06.2019 alocațiile la subprogram 7504 ”Construcția locuințelor” au fost micșorate cu 2000,0 mii lei și direcționate pentru implementarea proiectului ”O bancă nouă pentru fiecare elev” iar prin decizia Consiliului Raional Cahul Nr.05/03-IV din 03.10.2019 1552,4 mii lei au fost redistribuite la subprogramul pentru acoperirea sumelor restante pentru lucrări de reparație efectuate la IMSP Spitalul raional Cahul. În anul 2018, la acest compartiment, alocațiile au fost executate în sumă de 462,0 mii lei.

La subprogram 7502 ”Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale” conform deciziei Consiliului Raional Cahul Nr.04/10-IV din 21.08.2019 au fost precizate alocații din fondul de rezervă în sumă de 208,09 mii lei alocate pentru curățirea canalelor de scurgere a apelor pluviale, din care:

- 174,78 mii lei pentru Primăria com. Cucoara;
- 33,31 mii lei pentru Primăria s. Roșu.

4.7 Cheltuielile în cadrul grupei „Ocrotirea sănătății”

În bugetul raional pe anul 2019 la grupa dată au fost aprobate alocații în sumă de 8232,0 mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul de alocații a fost majorat cu 1974,4 și a constituit 10206,4 mii lei.

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

mii lei

Denumirea	Cod	Anul 2019			Devieri executat față de precizat		Anul 2018	Devieri 2019/2018	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%		(+/-)	%
Cheltuieli și active nefinanciare, total	2+3	8232,0	10206,4	9728,3	-478,1	95,3	6352,2	3376,1	153,1

Sanatatea publică și serviciile medicale	0721		12,7	12,7		100	0,00	12,7	
Asistența medicală primară	8005		12,7	12,7		100	0,00	12,7	
Servicii de sanatate publica	0740	200,0	187,2		-187,2	0	172,5	-172,5	0
Programe naționale și speciale în domeniul ocrotirii sănătății	8018	200,0	187,2	0,00	-187,2	0	172,5	-172,5	0
Alte servicii în domeniul ocrotirii sănătății	0769	8032,0	10006,4	9715,5	-290,9	97,1	6179,7	3535,8	157,2
Dezvoltarea și modernizarea instituțiilor în domeniul ocrotirii sănătății	8019	8032,0	10006,4	9715,5	-290,9	97,1	6179,7	3535,8	157,2

Conform rapoartelor, în perioada de gestiune au fost executate cheltuieli în sumă de 9728,3 mii lei, ceea ce constituie 95,3 la sută față de prevederile anului.

La subprogramul 8018 “Programe naționale și speciale în domeniul ocrotirii sănătății” a fost alocată suma de 200,0 mii lei pentru procurarea amestecurilor lactate. Pe parcursul anului 2019, la acest subprogram au fost operate modificări prin dispoziția nr.169-n din 05.09.2019 fiind micșorate alocațiile aprobate cu 12,77 mii lei, astfel suma precizată a constituit 187,23 mii lei, mijloacele financiare alocate nu a fost executate din motivul că nu s-au prezentat documentele necesare pentru alocarea subsidiilor.

Suma de 12,77 mii lei a fost acordată la subprogramul 8005 “Asistența medicală primară” pentru procurarea medicamentelor.

La subprogramul 8019 “Dezvoltarea și modernizarea instituțiilor în domeniul ocrotirii sănătății” alocațiile au fost executate la nivel de 97,1 la sută din prevederile precizate în mărime de 10006,4 mii lei.

Pentru achitarea cheltuielilor de evaluare curentă din 10,0 mii lei planificate au fost executate 4,98 mii lei, sau la nivel de 49,8 la sută față de planul precizat pe anul 2019. Pentru IMSP Spitalul Raional Cahul inițial au fost aprobate mijloace financiare în mărime de 5400,0 mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul de alocații a fost micșorat cu 253,6 mii lei și a constituit 5146,4 mii lei sau 50,4 la sută din cheltuielile totale alocate grupei Ocrotirea sănătății. La activitatea respectivă au fost efectuate cheltuieli în volum de 5034,2 mii lei, ceea ce constituie 97,8 la sută față de prevederile anuale. Descifrarea detaliată a cheltuielilor efectuate de către IMSP Spitalul Raional Cahul se prezintă în tabelul care urmează.

mii lei

Denumirea lucrărilor	Sursa alocări	Anul 2019			Devieri față de precizat	
		Aprobat	Precizat	Executat	(+;-)	%
Lucrări de reparația capitală a acoperișului blocului terapeutic al ÎMSP Spitalul raional Cahul	BL	1500,0	876,4	765,0	111,4	100,0
Lucrări de reparația capitală a clădirii blocului perinatal al ÎMSP Spitalul raional Cahul	BL	3900,0	3847,3	3847,3		100,0
Procurarea mobilierului la secția perinatologică	BL		100,0	99,26	-0,74	99,3
Procurarea utilajului la Blocul alimentar al ÎMSP Spitalul raional Cahul	BL		322,7	322,63	-0,07	99,9
Total		5400,0	5146,4	5034,19	-112,21	97,8

La subprogramul 8019 în bugetul raional inițial au fost prevăzute alocații în suma de 2000,0 mii lei pentru reparația capitală a clădirilor Centrelor de sănătate din raionul Cahul. Conform modificărilor operate pe parcursul anului 2019 alocațiile au

fost micșorate cu 482,7 mii lei și au constituit 1517,3 mii lei. Conform rapoartelor, cheltuielile de casă au însumat 1422,3 mii lei, cu 95,0 mii lei mai puțin decât planul precizat, sau 97,1 la sută față de prevederi. Descifrarea cheltuielilor sub aspectul obiectelor se prezintă în tabelul care urmează. mii lei

Denumirea	Anul 2019			Devieri executat față de precizat	
Obiectul	Aprobat	Precizat	Executat	(+/-)	%
Lucrări de reparație la OMF din s.Doina		208,5	208,5	0,00	100
Lucrări de reparație la OMF din s.Manta		43,7	43,7	0,00	100
Lucrări de reparație la OMF din s.Tartaul de Salcie		194,4	194,4	0,00	100
Lucrări de reparație la OMF din s.Lopatica		29,52	29,52	0,00	100
Lucrări de reparație la OMF din s.Iujnoe		142,7	142,7	0,00	100
Lucrări de reparație la OMF din s.Burlaceni		133,2	133,2	0,00	100
Lucrări de reparație la OMF din s.Burlacu		377,55	377,55	0,00	100
Lucrări de reparație la CS Moscovei din s.Trifești		110,0	15,0	-95,00	13,6
Lucrări de reparație la OMF din s.Badicul Moldovenesc		142,76	142,76	0,00	100
Lucrări de reparație la CS din s.Giurgiulești		114,5	114,5	0,00	100
Lucrări de reparație la CS din s.Slobozia Mare		20,5	20,5	0,00	100
Total	2000,0	1517,3	1422,3		93,7

Analiza cheltuielilor denotă că majoritatea lucrărilor au fost efectuate conform contractelor și proceselor verbale de executarea lucrărilor.

4.8 Cheltuielile în cadrul grupei „Cultură, sport, tineret, culte și odihnă”

Pentru anul 2019 în bugetul raional la această grupă au fost precizate alocații în sumă de **9128,45** mii lei. La situația din 31.12.2019 cheltuielile la grupa respectivă au fost executate în mărime de **8188,22** mii lei sau la nivel de **89,7** la sută din cele prevăzute.

Indicii privind executarea cheltuielilor conform clasificăției funcționale la situația din 31.12.2019 la grupa în cauză se prezintă în tabelul următor:

Denumirea	Cod F1F3	Aprobat	Precizat	Executat	Devieri față de precizat	% executări
Servicii de sport și cultura fizică	0812	5316,4	5506,4	5379,8	-126,6	97,7
Servicii pentru tineret	0813	595,5	619,0	425,0	-194,0	68,6
Servicii în domeniul culturii	0820	2166,4	2446,1	1918,0	-528,1	78,4
Alte servicii în domeniul culturii, cultelor și odihnei	0861	331,8	371,3	311,6	-59,7	83,9
Alte servicii în domeniul tineretului și sportului	0862	177,2	185,6	153,8	-31,8	82,9
TOTAL		8587,0	9128,5	8188,2	-940,3	89,7

Ponderea majoră în suma totală a cheltuielilor la grupa „**Cultură, sport, tineret, culte și odihnă**” o dețin cheltuielile planificate pentru „**Sport**” cu un volum de 5506,4 mii lei sau 60,3 la sută din totalul cheltuielilor precizate la grupa respectivă, care au fost executate în suma de 5379,8 mii lei sau 97,7 la sută. Măsurile sportive planificate pentru anul 2019 a fost îndeplinite conform planului de activități sportive. Pentru petrecerea măsurilor sportive din bugetul raional au fost alocate mijloace financiare în sumă de 955,4 mii lei, inclusiv:

- 184,9 mii lei, Asociației raionale de fotbal pentru petrecerea următoarelor măsuri sportive:

- Campionatul raionului Cahul la fotbal, ediția 2019 - 29,9 mii lei;
- Procurarea inventarului sportiv- 96,5 mii lei;
- Cupa raionului Cahul la fotbal, Cupa Înfrățirii la fotbal – 44,5 mii lei;
- Supercupa raionului Cahul la fotbal – 5,0 mii lei;
- Procurarea unui set de forme de joc - 9,0 mii lei.

- 50,0 mii lei, Asociației raionale de lupte pentru petrecerea campionatelor la lupte greco-romane;

- 40,0 mii lei, Asociației Avangarda pentru petrecerea Turneului Internațional la box Cahul-2019 , Campionatului Republicii Moldova la box și cantonamente de pregătire a sportivilor;

- 169,9 mii lei, Asociației Gamma Sind pentru petrecerea campionatului Republicii Moldova la basket, ediția 2019 și cantonamente pentru pregătirea sportivilor;

- 120,0 mii lei, Clubului sportiv Dinamic pentru petrecerea campionatelor “Taekwondo-2019” și cantonamente pentru pregătirea sportivilor;

- 247,2 mii lei, FC Cahul - 2005, inclusiv 191,8 mii, pentru petrecerea campionatelor Republicii Moldova la fotbal, ediția 2019, 24,0 mii lei, pentru cantonamente de pregătire a sportivilor, procurarea echipamentului sportiv și 31,4 mii lei, pentru participare la Campionatul Republicii Moldova la fotbal (copii, juniori și seniori) ediția 2019;

- 31,6 mii lei, FC Slobozia Mare pentru petrecerea campionatului Republicii Moldova la fotbal , divizia B, seria Sud și cupa Republicii Moldova „Orange” 2019;

- 73,4 mii lei, Serviciului Tineret și sport pentru petrecerea următoarelor măsuri sportive:

- Campionatul raionului Cahul la volei, ediția 2019 – 21,8 mii lei ;
- Campionatul raionului Cahul la tenis de masă ediția 2019 – 7,9 mii lei;
- Ziua Sportului și a Mișcării Olimpice – 28,4 mii lei;
- Procurarea echipamentului de fotbal - 6,8 mii lei;
- Turneului internațional la fotbal feminin Cupa „Mărțișor” ediția 2019 -5,3 mii lei.
- Participarea la Ziua ușilor deschise, Academia Militară a Forțelor Armate- 3,2 mii lei.
- 132,5 mii lei, Serviciului tineret și sport pentru următoarele măsuri pentru tineret:

- ✓ Seară de cinema – 2,2 mii lei ;

- ✓ Seminarul privind scriere de proiecte -1,6 mii lei;

- ✓ Lansarea Programului de Granturi – 101,7 mii lei ;
- ✓ Formarea deprinderilor, competențelor, atitudinilor, viziunilor referitor la diferite subiecte de interes pentru tineri – 6,1 mii lei;
- ✓ Forumul raional al Tinerilor - 12,4 mii lei;
- ✓ Seminarul Consolidarea abilităților de comunicare și de lucru cu echipa - 2,9 mii lei;
- ✓ Maraton Starturi vesele - 4,2 mii lei;
- ✓ Ziua faptelor bune -1,4 mii lei.

Cheltuieli pentru subprogramul 8502 „**Dezvoltarea culturii**” au fost executate în mărime de 1918,0 mii lei, sau 78,4 la sută. Măsurile culturale sunt îndeplinite conform planului de activități culturale pentru anul 2019. La acest subprogram nu au fost valorificate alocațiile pentru implementarea proiectului Etnic CULT – promovarea culturii și tradițiilor în România și Republica Moldova. O executare scăzută se atestă la subprogramul 8603 „**Servicii pentru tineret**” fiind executate 425,0 mii lei sau 68,6 la sută din cheltuielile planificate. Nu s-a îndeplinit programul de granturi pentru inițiativele tinerilor în sumă de 100,0 mii lei. Totodată, la „**Centrul de tineret**” nu sunt executate cheltuielile planificate pentru energie electrică și gaze.

4.9 Cheltuielile în cadrul grupei „Învățământ”

Bugetul aprobat pentru grupa „Învățământ” în anul 2019 constituia **183627,1** mii lei. Ca urmare a modificărilor operate, volumul de alocații a crescut cu **27285,3** mii lei și au constituit **210912,4** mii lei. Cheltuielile de casă efectuate pe parcursul anului 2019 au înregistrat **208667,9** mii lei, sau 98,9 la sută față de planul anual precizat.

Având în vedere creșterea cheltuielilor de personal în anul 2019, drept urmare a implementării prevederilor Legii nr. 270 „Privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar”, bugetele instituțiilor de învățământ au fost suplinite din contul transferurilor primite cu destinație specială de la bugetul de stat în sumă de 22183,3 mii lei, inclusiv prin intermediul:

- ✓ Hotărârii Guvernului nr. 250 din 24.04.2019 – 8465,9 mii lei;
- ✓ Hotărârii Guvernului nr. 349 din 18.07.2019 – 195,2 mii lei;
- ✓ Legii nr. 112 din 04.09.2019 privind modificarea Legii bugetului de stat pentru anul 2019 nr. 303/2018 – 8022,2 mii lei;
- ✓ Hotărârii Guvernului nr. 560 din 19.11.2019 – 5380,0 mii lei;
- ✓ Hotărârii Guvernului nr. 639 din 11.12.2019 – 120,0 mii lei.

De asemenea, pentru a acoperi necesitățile instituțiilor și pentru a asigura condiții decente de activitate didactică în cadrul școlilor din **soldul** mijloacelor bănești ale Consiliului raional Cahul au fost suplinite bugetele instituțiilor de învățământ cu **3307,7 mii lei**.

În legătură cu calamitățile naturale, din **fondul de rezervă** al Consiliului raional Cahul s-au alocat 36,7 mii lei gimnaziului „Ion Creangă” din satul Borceag, pentru reparația acoperișului deteriorat.

Totodată pe parcursul anului 2019 a fost redistribuită **Componenta raională** după cum urmează:

- Pentru acoperirea deficitului instituțiilor de învățământ au fost alocate 6188,9 mii lei;
- Pentru compensarea a 0,25 salariu cadrelor didactice în primii trei ani de activitate s-au alocat 627,6 mii lei;
- Pentru compensarea cheltuielilor de transport ale cadrelor didactice care profesază în altă localitate decât cea de reședință – 18,9 mii lei;
- Pentru majorarea numărului de elevi ponderați la școala primară – grădiniță „Alexandru Donici” din municipiul Cahul – 120,0 mii lei;
- Pentru majorarea valorii mijloacelor fixe – 1905,0 mii lei;
- Pentru achitarea datoriei la lucrările executate la gimnaziul „Ion Creangă” sat. Zîrnești și gimnaziul „Mihai Eminescu” sat. Crihana Veche – 779,6 mii lei.

Datele despre realizarea cheltuielilor la grupa dată se prezintă în tabelul următor: mii lei

Grupa de funcții	2018 executat	2019					2019 executat față de 2018 executat	
		aprobat	Precizat pe an	Executat	Executat față de precizat			
					suma	%	suma	%
Învățământul, total	177228,18	183627,1	210912,4	208667,9	1956,94	98,9	+31229,72	+15
Educație timpurie	5721,35	6584,8	7822,98	7457,22	365,76	96,2	+1735,87	+23,3
Învățământ primar	7228,82	8487,0	9795,0	9688,56	106,45	98,9	+2459,74	+25,4
Învățământ gimnazial	83133,56	84693,4	103152,46	102036,75	1115,71	98,9	+18903,19	+18,5
Învățământ liceal	72125,34	73369,20	78825,63	78564,84	260,79	99,7	+6439,5	+8,2
Învățământ nedefinit după nivel(tabăra de odihnă, extrașcolare, olimpiada, curriculum)	5030,77	6275	6772,35	6605,77	166,58	97,5	+1575,0	23,8
Servicii afiliate învățământului (SAP)	1127,36	1340,0	1340,0	1253,46	86,54	93,5	+126,1	+10,1
Alte servicii în domeniu învățământului(aparatul DGÎ)	2860,98	2877,7	3203,98	3061,55	142,43	95,5	+200,57	+6,6

În categoria cheltuielilor pentru finanțarea grupei 09 „Învățământ”, ponderea cea mai mare o ocupă cheltuielile de personal, urmate de activele nefinanciare, bunurile și serviciile. Sub aspectul principalelor articole de cheltuieli, executarea și ponderea acestora în cheltuielile totale la grupa dată se prezintă în tabelul următor:

Denumirea articolelor	Executat (mii lei)		Ponderea în cheltuielile totale (%)	
	2018	2019	2018	2019
Cheltuieli, total	177228,18	208667,9	100,0	100,0
<i>Cheltuieli de personal</i>	<i>130215,59</i>	<i>160427,06</i>	73,4	76,8
<i>Bunuri și servicii</i>	<i>12585,97</i>	<i>11713,65</i>	7,1	5,6
<i>Prestații sociale</i>	<i>348,36</i>	<i>2206,45</i>	0,2	1,1
<i>Alte cheltuieli</i>	<i>677,88</i>	<i>882,91</i>	0,5	0,5
<i>Active nefinanciare</i>	<i>33400,38</i>	<i>33437,83</i>	18,8	16,0

În bugetul raional la grupa dată au fost aprobate alocații pentru următoarele instituții:

- 40 instituții cu statut de persoană juridică, inclusiv: una instituție „școală primară-grădiniță”, una instituție școală primară, 5 instituții tip „gimnazii - grădinițe”, 23 instituții tip „gimnazii” și 10 instituții tip „licee”;
- 9 instituții fără statut de persoană juridică din subordinea Direcției Generale Învățământ și anume: 3 instituții tip „gimnazii - grădinițe”, 5 instituții tip „gimnazii” și o instituție de tip „școală primară-grădiniță”.

Educație timpurie

La subprogramul „Educație timpurie” cheltuielile au fost precizate în sumă de 7822,98 mii lei, iar cheltuielile executate se însumează la 7523,01 mii lei ce constituie 96,2 % față de prevederile precizate la acest capitol. Comparând indicatorul executării cheltuielilor cu aceeași perioadă a anului precedent, remarcăm majorarea valorii acestora cu 1781,23 mii lei sau 23,7 %.

Este de menționat că din totalul mijloacelor executate, doar pentru achitarea cheltuielilor de personal au fost valorificate 4075,47 mii lei, ceea ce constituie 54,2 la sută.

În incinta instituțiilor de învățământ din subordinea Consiliului raional Cahul la finele anului 2019 au activat 17 grupe cu regim de lucru de 9 ore după cum urmează:

- gimnaziul-grădiniță „M. Lomonosov” sat. Lebedenco – 2 grupe;
- gimnaziul-grădiniță „B.P. Hașdeu” sat. Tătărești – 1 grupă;
- gimnaziul-grădiniță „S. Esenin” sat. Alexanderfield – 1 grupă;
- gimnaziul-grădiniță „I. Crețu” sat. Găvănoasa – 4 grupe;
- gimnaziul-grădiniță „S. Rahmaninov” mun. Cahul – 1 grupă;
- gimnaziul-grădiniță „I. Vodă” sat. Bucuria – 2 grupe;
- gimnaziul-grădiniță „I. Vazov” sat. Lopățica – 2 grupe;
- gimnaziul-grădiniță „C. Stere” sat. Chircani – 2 grupe;
- școala primară – grădiniță „G. Vieru” sat. Frumușica – 2 grupe;

De asemenea, la situația din 31.12.2019 au activat și două grupe cu regim de 10,5 ore în incinta școlii primare – grădinițe „A. Donici” din municipiul Cahul.

Începând cu 1 septembrie 2019, numărul de grupe preșcolare cu regim de lucru de 9 ore s-a mărit cu 2, dat fiind faptul reorganizării gimnaziul „Lesea

Ukrainka” din satul Lucești în gimnaziu-grădiniță din cauza lichidării grădiniței-creșe „Izvoraș” din localitate, însă, în scopul utilizării surselor conform indicatorilor aprobați, finanțarea cheltuielilor instituției s-a realizat din contul bugetului primăriei satului Lucești.

Pentru acoperirea cheltuielilor de alimentație a copiilor de vîrstă preșcolară au fost precizate mijloace financiare în sumă de 1098,49 mii lei, norma medie de alimentație planificată fiind 17,1 lei/zi per copil. Cheltuielile executate la acest compartiment însumează 1008,81 mii lei sau 92 la sută din suma totală.

În medie, în anul 2019 un copil de vîrstă preșcolară a fost alimentat 164 de zile, cu costul mediu pe zi de 18,30 lei. Cheltuielile pentru alimentație au fost planificate cu suplinire din contul veniturilor colectate de la părinți.

Învățămînt primar

În anul 2019, în raion a fost prevăzută activitatea unei școli primare și a două școli primare-grădinițe cu numărul total de 596 elevi. Numărul de clase prevăzute și real încadrate este 27, completarea medie a claselor constituie 22 elevi.

La subprogramul „Învățămînt primar” planul precizat constituie 9795,0 mii lei, s-au executat 9688,55 mii lei, sau 98,9% față de planul precizat. Pentru achitarea cheltuielilor de personal au fost precizate mijloace financiare în mărime de 5533,96 mii lei, iar suma executării constituie 5490,72 mii lei (99,2 %).

La grupa învățămînt primar cheltuielile au crescut comparativ cu perioada de gestiune al anului precedent cu 1362,83 mii lei în legătură cu majorarea volumului plăților salariale.

Pentru acordarea dejunurilor calde elevilor claselor I-IV au fost prevăzute cheltuieli în sumă 947,5 mii lei. În calcul a fost luat numărul elevilor claselor I-IV la data de 01.09.2018, numărul de 171 zile de alimentație și norma de alimentație 10,80 lei pe zi. Real elevii au fost alimentați în mediu 159 zile cu costul mediu pe zi de 9,78 lei.

Învățămînt gimnazial

În raionul Cahul la situația din 31.12.2019 au activat 36 de instituții de învățămînt gimnazial, pentru finanțarea cărora au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 103152,46 mii lei, care au fost executate în sumă de 102036,75 mii lei echivalent cu 98,9% din volumul total al alocațiilor prevăzute. Cheltuielile la grupa învățămînt gimnazial au crescut comparativ cu aceeași perioadă a anului 2018 cu 18903,19 mii lei.

În instituțiile gimnaziale conform bugetului aprobat a fost prevăzută funcționarea în mediu a 335 de clase cu numărul de 5285 elevi. Real numărul de clase constituie 326 cu contingentul mediu de 5050 elevi. Astfel, la finele perioadei numărul de clase s-a micșorat la următoarele instituții:

- gimnaziul „George Coșbuc” din satul Andrușul de Jos din cauza necompletării claselor, la 1 septembrie 2019 a fost deschisă o singură clasă a I-a;
- gimnaziul – grădiniță „Bogdan Petriceicu Hașdeu” din satul Tătărești numărul de clase s-a diminuat cu o clasă deoarece, pe parcursul anului 2019, au finalizat ciclul gimnazial 2 clase a IX-a, iar la 1 septembrie în ciclul gimnazial a trecut o singură clasă a V-a;

- gimnaziul „Ion Luca Caragiale” din satul Doina s-a micșorat cu o unitate numărul claselor din ciclul gimnazial;
- gimnaziul „Ștefan cel Mare” satul Văleni numărul de clase din instituție s-a micșorat cu două: o clasă în ciclul primar și una în ciclul gimnazial;
- gimnaziul „Alecă Mare” din satul Slobozia Mare numărul de clase s-a diminuat cu o clasă din ciclul gimnazial;
- gimnaziul „Ion Creangă” din satul Zîrnești s-a micșorat numărul de clase primare cu o clasă;
- gimnaziul-grădiniță „Ioan Vodă” din satul Bucuria în incinta căruia la 1 septembrie 2019 nu s-a format clasa a I-a;
- gimnaziul-grădiniță „Ivan Vazov” din satul Lopățica numărul de clase s-a micșorat cu o clasă din ciclul gimnazial.

Drept urmare la situația din 31 decembrie 2019 se atestă micșorarea numărului de copii cu 235 copii, față de indicatorii aprobați la începutul anului.

Pentru alimentarea elevilor din învățământul gimnazial au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 5556,8 mii lei, dintre care 4360,2 mii lei pentru acordarea dejunurilor calde elevilor claselor 1- 4. De asemenea, pentru alimentarea elevilor din clasele V-IX în anul 2019 au fost prevăzute 816,0 mii lei din contul veniturilor colectate ale instituțiilor de la părinți. În calcul a fost luat numărul elevilor claselor gimnaziale, numărul de 171 zile de alimentație și norma de alimentație de 10,80 lei pe zi.

Real elevii din învățământul gimnazial au fost alimentați 163 zile cu costul mediu pe zi 10,33 lei. În mediu un elev din clasele I-IV din gimnazii a fost alimentat 159 de zile, cu costul mediu pe zi 10,33 lei. Iar, un elev din clasele gimnaziale a fost alimentat în mediu 155 de zile cu 7,16 lei pe zi.

În anul 2019 pentru achitarea compensațiilor cadrelor didactice a fost prevăzute 1046,0 mii lei. Efectiv, au beneficiat de compensații bănești în valoare de 2000 lei - 491 pedagogi în sumă de 982 mii lei.

Învățământ liceal

La subprogramul “Învățământ liceal” suma anuală precizată a constituit 78825,63 mii lei, cheltuielile fiind executate în suma de 78564,84 mii lei echivalent a 99,7 la sută. Analizând cheltuielile pentru învățământul liceal, s-a constatat o majorare a acestora comparativ cu anul precedent ce constituie 6439,5 mii lei.

În bugetul Consiliului raional Cahul pentru anul 2019 a fost planificată activitatea a 10 licee cu numărul total de 5219 elevi. Numărul de clase prevăzute este de 225 și real încadrate 224, completarea medie a claselor constituind 23 elevi. Modificarea numărului de clase este dată de faptul că:

- 1) începînd cu 1 septembrie 2019 s-au deschis următoarele clase: 1 clasă în ciclul primar la liceul teoretic „Alexei Mateevici” din satul Alexndru Ioan Cuza; 1 clasă gimnazială la liceul teoretic „Petr Rumeanțev” municipiul Cahul; 1 clasă liceală la liceul teoretic „Vasile Alexandri” satul Colibași;
- 2) s-a diminuat numărul de clase începînd cu 01.09.2019 după cum urmează: cu 2 clase gimnaziale la liceul teoretic „Vasile Alexandri” satul Colibași; 1 clasă gimnazială la liceul „Dmitrie Cantemir” municipiul Cahul, 1 clasă liceală la liceul teoretic „Mihai Eminescu” din municipiul Cahul.

Pentru asigurarea alimentării elevilor din învățământul liceal au fost precizate 4344,4 mii lei, executate în sumă de 4245,4 mii lei. Pentru acordarea dejunurilor calde elevilor claselor I-IV au fost prevăzute cheltuieli în sumă 2831,1 mii lei. În calcul a fost luat numărul elevilor la situația din 01.09.2018, numărul de 171 zile de alimentație și norma de alimentație 10,80 lei pe zi. Real elevii au fost alimentați 166 zile cu costul mediu pe zi 10,45 lei. Iar, un elev din clasele liceale a fost alimentat în mediu 161 de zile cu 8,68 lei pe zi.

Servicii generale în educație

Pentru subprogramul „**Servicii generale în educație**”, în anul 2019 a fost aprobată suma de 1340,0 mii lei, care au fost executate în pondere de 93,5 %, valoric constituind 1253,46 mii lei. De asemenea se atestă o creștere a sumei cheltuielilor cu 126,1 mii lei în comparație cu perioada analogică a anului precedent, datorită majorării plăților salariale în urma implementării Legii nr. 270/2018 „Privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar”.

Educație extrașcolară și susținerea elevilor dotați

În anul 2019, în subordinea Consiliului raional Cahul a activat Centrul de creație a copiilor „Universul”, pentru funcționarea căruia au fost aprobate 2109,2 mii lei. Bugetul precizat al instituției constituie 2281,85 mii lei, iar cheltuielile de casă însumează 2230,63 mii lei. Conform bugetului aprobat pentru anul 2019 a fost prevăzută activitatea a 33 de grupe cu efectivul de 800 de copii. La situația din 31.12.2019, în instituție au activat 35 de grupe în care erau încadrați 896 copii.

Pentru organizarea odihnei de vară a copiilor în cadrul instituțiilor de învățământ secundar general au fost prevăzută suma de 3498,1 mii lei, cheltuielile fiind executate în suma de 3430,5 mii lei sau la nivel de 98,0%.

Taberele de odihnă cu sejur de zi au fost deschise la următoarele instituții:

- Gimnaziul-grădinița "Serghei Esenin" sat.Alexanderfeld –2 schimburi a câte 25 copii;
- Școala primară gradinița "Alexandru Donici" mun. Cahul – 3 schimburi a câte 85 copii;
- Liceul Teoretic "Petr Rumeantev" mun. Cahul – 3 schimburi a câte 75 copii.

Tabăra de odihnă și întremarea sănătății „Romantica” din satul Moscovei a activat în perioada 24 iunie – 20 august 2019 cu regim de lucru de 24 ore. Pe parcursul acestei perioade s-au organizat 5 schimburi a câte 200 de copii fiecare, dintre care 50 gratuit și 150 copii cu plată. Prețul unui bilet de odihnă constituie 2107,60 lei, dintre care 81% au fost acoperite din bugetul raional și 19% din contul părinților.

Pentru organizarea olimpiadelor, în bugetul raional au fost aprobate 106,4 mii lei. Alocațiile executate constituie 104,48 mii lei. Astfel, timp de 6 zile, în anul 2019 s-au petrecut olimpiade la 18 discipline școlare la care au participat 876 de elevi din raion. De asemenea, au fost prevăzute surse financiare pentru delegarea a 96 de elevi la olimpiadele republicane.

Politici și managementului în domeniul educației

Cheltuielile pentru întreținerea Aparatului Direcției Generale Învățământ Cahul au fost aprobate în sumă de 2877,71 mii lei, valoarea precizată a acestora constituind 3203,98 mii lei. Pe parcursul anului 2019 s-au valorificat 3061,55 mii lei,

echivalentul a 95,5% din valoarea alocațiilor aprobate, cu 200,57 mii lei mai mult decât în perioada similară a anului precedent.

4.10 Cheltuielile în cadrul grupei „Protecție socială”

În bugetul raional pe anul 2019 la grupa principală “Protecție socială” au fost aprobate mijloace financiare în sumă de **34551,6** mii lei. Ca urmare a modificărilor operate volumul alocațiilor s-a majorat cu 2895,9 mii lei și constituie **37447,5** mii lei. Volumul cheltuielilor sânt executate în sumă de **33732,9** mii lei, sau 90,1 % în raport cu cheltuielile precizate.

Cheltuielile de personal în structura cheltuielilor la grupa 10 “Protecția socială” constituie 61,7 la sută, fiind executate în sumă de **21761,1** mii lei sau la nivel de **94,1** la sută din prevederi (23122,3 mii lei).

Pentru *bunuri și servicii* din planul precizat de 1721,8 mii lei au fost executate **1213,9** mii lei, nivelul executării constituind **70,5** la sută din prevederi.

Pentru *prestații sociale* cheltuielile au fost precizate în sumă de 9237,8 mii lei și executate în sumă de **7922,3** mii lei sau la nivel de **85,8** la sută din prevederi.

Pentru *mijloace fixe* cheltuielile au fost precizate în sumă de 436,5 mii lei și executate în sumă de **399,2** mii lei sau la nivel de **91,5** la sută din prevederi.

Pentru *stocuri de materiale circulante*, cheltuielile au fost precizate la 2900,6 mii lei și executate în sumă de **2408,0** mii lei sau la nivel de **83,1** la sută din prevederi.

Indicii privind realizarea cheltuielilor pe fiecare instituție/serviciu se prezintă în tabelul “Indicii privind realizarea cheltuielilor pe fiecare instituție la grupa principală “Protecție Socială””:

Denumirea	cod P3	Precizat pe an	Executat anul 2019	Devieri (+;-)	%
1012 – protecție în caz de incapacitate de muncă		19159,7	17717,3	-1442,4	92,5
Serviciul de protezare și ortopedie	00301	89,9	85,1	-4,8	94,7
Serviciul social de asistență personală	00246	5598,1	5520,9	-77,2	98,6
Serviciul de asistență socială comunitară	00326	3373,8	3173,6	-200,2	94,1
Compensații pentru transport	00302	1963,3	1654,5	-308,8	84,3
Serviciul asistență social la domiciliu	00268	3219,8	2911,3	-308,5	90,4
Azilul raional de bătrâni și invalizi	00299	4914,8	4371,9	-542,9	89,0
1040 – Protecție a familiei și a copiilor		11888,8	10408,9	-1479,5	87,6
Centrul de asistență socială de “Zi” pentru copii	00282	2029,4	1755,2	-274,2	86,5
Serviciul de asistență parental profesionistă	00284	1458,1	1377,4	-80,7	94,5
Susținerea copiilor rămași fără îngrijire părintească	00275	2106,2	1627,1	-479,1	77,3
Casa de copii de tip familial “Maranda” Colibaș	00327	214,9	191,0	-23,9	88,9
Complexul de servicii sociale “Împreună” Cahul	00283	4515,9	3954,8	-561,1	87,6

Casa de copii de tip familial "Bria" Cahul	00327	238,0	177,5	-60,5	74,6
Serviciul sprijin familial	00410	1325,9	1325,9	0,0	100,0
1060-Protecție în domeniul asigurării cu locuințe		123,0	123,0	0,0	100,0
Susținerea unor categorii de populație prin acordarea indemnizațiilor unice pentru construcția sau procurarea spațiului locativ	00248	123,0	123,0	0,0	100,0
1070 – Protecție împotriva excluziunii sociale		1761,9	1423,2	-338,7	80,8
Centrul Maternal Cahul	00280	716,9	678,2	-38,7	94,6
Servicii în domeniul acordării ajutoarelor materiale	00250	300,0	-	-300,0	0,0
Acordarea suportului monetar familiilor/persoanelor defavorizate	00487	442,0	442,0	0,0	100,0
Ajutoare bănești persoanelor socialmente vulnerabile	00291	303,0	303,0	0,0	100,0
1091 – Administrare în domeniul protecției sociale		2736,2	2607,9	-128,3	95,3
Aparatul DASPF Cahul	00005	2736,2	2607,9	-128,3	95,3
1099 – Alte servicii de protecție socială		1778,3	1452,6	-325,7	81,7
Aparatul Direcției Învățământ(susținerea tinerilor specialiști)	00214	1530,5	1218,3	-312,2	79,6
Compensarea cheltuielilor persoanelor repesate și ulterior reabilitate	00310	28,4	28,4	0,0	100,0
Compensarea cheltuielilor pentru conectarea la conducta de gaz	00312	39,0	39,0	0,0	100,0
Susținerea financiară a persoanelor defavorizate prin acordarea ajutorului social	00320	130,4	116,9	-13,5	89,6
Prestarea altor tipuri de servicii unor categorii de populație	00348	50,0	50,0	0,0	100,0
TOTAL		37447,5	33732,9	3714,6	90,1

Analizând cheltuielile pe fiecare instituție la compartimentul "Protecția socială" conform tabelului, se atestă o executare scăzută la Azilul raional pentru persoane în vârstă și persoane cu dizabilități. Cheltuielile executate constituie 4371,9 mii lei sau 89,0 la sută din cheltuielile precizate. Executarea scăzută s-a constatat la stocuri de materiale circulante, și anume la procurarea pieselor de schimb la nivel de 69,4 %, procurarea combustibilului la nivel de 88,8%, procurarea medicamentelor la nivel de 82,5%. Cheltuielile pentru energia electrică au fost executate la nivel de 57,4 la sută din cheltuielile precizate.

La *Centrul de asistență socială de "Zi"* pentru copii cheltuielile au fost executate în suma de 1755,2 mii lei sau 86,5 la sută. Economii s-au format la serviciile comunale și energetice, ca urmare a achităriților efectuate în avans la sfârșitul anului 2018.

La casele de copii de tip familial Bria și Maranda, executarea cheltuielilor la nivel de 88 la sută se explică prin abrogarea HG nr.1733/2002 cu privire la la normele de asigurare materială a copiilor rămași fără ocrotire părintească din casele de copii de tip familial și punerea în aplicare de la 01.01.2019 a HG1278/2018

privind aprobarea regulamentului cu privire la tipurile, cuantumul și condițiile specifice de acordare a indemnizațiilor pentru copii plasați în casele de copii de tip familial. La casa de copii „Bria” a ieșit un beneficiar din plasament, în mediu fiind plasați 4 copii, planificați fiind 5 copii.

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 2019 au fost prevăzute mijloace financiare pentru plățile cu destinație specială în volum de 6719,1 mii lei, care la situația din 31.12.2019 au fost executate în mărime de 5512,3 ceea ce reprezintă 82,0 %.

Plățile cu destinație specială au fost îndreptate pentru:

- compensarea cheltuielilor pentru serviciile de transport – 1654,5 mii lei față de suma precizată de 1963,3 mii lei;
- plata indemnizațiilor pentru copiii adoptați sau cei aflați sub tutelă/curatelă – 1431,6 mii lei față de suma precizată de 1876,9 mii lei;
- prestații sociale pentru copiii plasați în serviciile sociale (bani de buzunar) – 339,3 mii lei față de suma precizată 441,1 mii lei;
- susținerea tinerilor specialiști întru compensarea cheltuielilor pentru închirierea locuințelor, compensarea unor tipuri de resurse energetice, precum și achitarea indemnizațiilor unice – 1218,3 mii lei față de suma precizată de 1530,5 mii lei;
- plăți sociale pentru întreținerea Centrului de asistență și protecție a victimelor traficului de ființe umane (Centrul Maternal) – 678,2 mii lei față de suma precizată de 716,9 mii lei;
- susținerea unor categorii de populație pentru acordarea indemnizațiilor unice pentru construcția sau procurarea spațiului locativ -123,0 mii lei față de suma precizată -123,0 mii lei;
- compensarea cheltuielilor persoanelor represate și ulterior reabilite – 28,4 mii lei față de suma precizată 28,4 mii lei;
- compensarea cheltuielilor pentru conectarea la conducta de gaz -39,0 mii lei față de suma precizată -39,0 mii lei.

Cheltuielile preconizate din Fondul de susținere a populației sânt aprobate în sumă de 2260,7 mii pentru finanțarea celor trei servicii sociale care au fost incluse în pachetul minim de servicii sociale :

- Serviciul Social de suport monetar pentru susținerea familiilor /persoanelor defavorizate – 442,0 mii lei, executat fiind 100 %;
- Serviciul sprijin familial – 1325,9 mii lei, executat fiind 100 %.
- Serviciul Asistență personală -492,0 mii lei, executat fiind 100 %.

V. Descrierea bilanțului contabil al bugetului raional

5.1 Descrierea informației din bilanțul contabil

Conform bilanțului contabil forma FD – 041 la situația din 31.12.2019 *mijloace bănești* pe conturile curente în sistemul trezorerial constituie 15832,0 mii lei, din care:

- *mijloace bănești pe contul curent* în suma de 15830,2 mii lei;

-*mijloace temporar intrate în posesia instituției gimnaziul Mihai Lomonosov s. Lebedenco constituie 1,8 mii lei, mijloace pentru oferta bancară care urmează a fi restituită agentului economic în anul 2020.*

5.2 Veniturile și cheltuielile efective

Veniturile efective în total constituie 331682,3 mii lei, inclusiv:

- *impozite și taxe 23892,2 mii lei;*
- *venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor 5751,9 mii lei;*
- *amenzi și sancțiuni 18,0 mii lei;*
- *donații voluntare 1665,8 mii lei;*
- *alte venituri și finanțări 31333,9 mii lei;*
- *transferuri primite între bugetul de stat și bugetele locale 268827,5 mii lei;*
- *transferuri primite între bugetele locale în cadrul unei unități administrativ-teritoriale 193,0 mii lei.*

Cheltuieli efective total pentru anul 2019 constituie 315269,3 mii lei, inclusiv:

- *cheltuieli de personal 192845,8 mii lei;*
- *bunuri și servicii 46260,4 mii lei;*
- *cheltuieli privind deprecierea activelor 25276,9 mii lei;*
- *subsidii 3271,8 mii lei;*
- *prestații sociale 10611,1 mii lei;*
- *alte cheltuieli 27128,0 mii lei;*
- *transferuri acordate între bugetul de stat și bugetele locale 1200,0 mii lei;*
- *transferuri acordate între bugetele locale în cadrul unei unități administrativ-teritoriale 8675,3 mii lei.*

Rezultatul anului curent constituie 16413,0 mii lei.

5.3 Conturile extrabilanțiere.

Soldul datoriilor privind lipsurile și delapidările de mijloace bănești și valori materiale aflate în organele de anchetă la începutul anului 2019 a fost înregistrat prin creanțe și datorii. La finele anului 2019 au fost înregistrate creanțe privind lipsurile și delapidările de mijloace bănești și valori materiale aflate în organele de anchetă în suma de 169,9 mii lei. Pe parcursul anului 2019 nu s-au constatat lipsuri și delapidări de mijloace bănești și valori materiale.

Soldul extrabilanțier la începutul anului 2019 pentru active luate în locațiune/arenda a constituit 292263,9 mii lei. Pe parcursul anului 2019 active luate în locațiune/arenda sa majorat cu 18385,9 mii lei și constituie 310649,8 mii lei. Urmare a efectuării lucrărilor de reparații capitale a mijloacelor fixe majorarea costului activelor a constituit 18239,0 mii lei (17231,0 mii lei din contul alocațiilor de la bugetul raional Cahul și 1008,0 mii lei alocațiile primăriilor). Conform Dispoziției nr. 16-n din 06.02.2020 cheltuielilor capitale efectuate la entitățile publice din raionul Cahul au fost transmise către unitățile administrativ-teritoriale din raion pentru majorarea valorii inițiale a clădirilor.

La finele anului 2019 s-a înregistrat datoria privind împrumuturile recreditate din surse externe în suma de 364361,45 EURO sau 7017,8 mii lei acordate Consiliului Raional Cahul de către Banca de Dezvoltare a Consiliului Europei (BEC) pentru construcția locațiunelor sociale (1 bloc locativ cu 32 apartamente din mun. Cahul).

Soldul conturilor extrabilanțere la sfârșitul perioadei după închiderea anului 2019 constituie 317837,5 mii lei, dintre care active luate în locațiune/arendă 310649,8 mii lei, datoria privind împrumuturile recreditate din surse externe în suma de 364361,45 EURO sau 7017,8 mii lei și creanțe privind lipsurile și delapidările de mijloace bănești și valori materiale aflate în organele de anchetă în suma de 169,8 mii lei.

5.4 Creanțele și datoriile instituțiilor finanțate de la bugetul raional.

La situația din 31 decembrie 2019 la bugetul raional Cahul s-au înregistrat creanțe ale instituțiilor bugetare în suma de 3757,3 mii lei, dintre care creanțe la cheltuieli și active nefinanciare în sumă totală de 3371,5 mii lei. Comparativ cu situația din 31 decembrie 2018, creanțele la cheltuieli și active nefinanciare în total s-au majorat cu 961,3 mii lei.

La situația din 31 decembrie 2019, la bugetului raional Cahul s-au înregistrat datorii în sumă totală de 21010,3 mii lei. Comparativ cu situația din 31 decembrie 2018 datoriile s-au majorat cu 5423,1 mii lei.

Datorii și creanțe cu termenul de achitare expirat (arierate) în bugetul raional de nivelul II pe anul 2019 nu au fost formate.

La finele anului 2019, autoritățile/instituțiile bugetare au înregistrat creanțe și datorii la venituri în suma de 385,7 mii lei și 50,8 mii lei (venituri colectate din serviciile prestate contra plată și plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public). Comparativ cu anul 2018 creanțele și datoriile la venituri s-au majorat cu 67,2 mii lei și 30,7 mii lei respectiv.

Informația detaliată privind creanțelor și datoriilor înregistrate la situația 31.12.2019 se prezintă în următorul *tabel*:

Denumirea agentului economic	Codul economic K6	Creante	Datorii	inclusiv: proiecte finanțate din surse externe	
				ceanțe	datorii
Remunerarea muncii angaj. conf.statelor	211180	38,3	12 312,8	0,00	0,00
Contributii de asig. sociale de stat obligatorii	212100	1,7	2 843,3	0,00	0,00
Prime de asigurare obligatorie de asistenta medicala achitate de angaj. pe teritoriul tarii	212210	11,7	76,9	0,00	0,00
Energie electrica	222110	288,1	52,4	0,00	0,00
Gaze	222120	1 572,3	67,8	0,00	0,00
Apa si canalizare	222140	141,9	22,0	0,00	0,00
Alte servicii comunale	222190	18,3	5,2	0,00	0,00
Servicii informationale	222210	29,0	15,4	0,00	0,00
Servicii de telecomunicatii	222220	27,2	5,3	0,00	0,00
Servicii de locatiune	222300	4,4	57,8	0,00	0,00
Servicii de transport	222400	1,2	0,3	0,00	0,00
Servicii de reparatii curente	222500	28,1	31,9	0,00	0,00
Deplasari de serviciu in interiorul tarii	222710	0,7	4,9	0,00	0,00
Servicii de paza	222940	0,2	0,0	0,00	0,00

<i>Servicii bancare</i>	222970	0,0	0,0	0,00	0,00
Servicii postale si distribuire a drept.sociale	222980	2,4	0,0	0,00	0,00
Servicii neatribuite altor aliniate	222990	11,8	8,7	0,00	0,00
Compensatii	272500	0,0	0,0	0,00	0,00
Indemnizatii la incetarea actiunii contractului de munca	273200	0,0	17,0	0,00	0,00
Indemnizatii pentru incapacitatea temporara de munca achitate din mijloacele financiare ale angajatorului	273500	1,2	40,7	0,00	0,00
Alte cheltuieli in baza de contracte cu persoane fizice	281600	1,6	0,1	0,00	0,00
Alte cheltuieli curente	281900	0,0	26,2	0,00	0,00
Reparatii capitale ale cladirilor	311120	90,7	2 093,8	0,00	0,00
Reparatii capitale ale instalatiilor de transmisie	313120	0,0	19,6		
Procurarea masinilor si utilajelor	314110	2,8	2,4	0,00	0,00
Procurarea mijloacelor de transport	315110	0,0	2 478,6	0,00	0,00
Procurarea uneltelor si sculelor, inventarului de productie si gospodaresc	316110	10,9	0,0	0,00	0,00
Constructii speciale in curs de executie	319220	0,0	602,2	0,00	0,00
Procurarea combustibilului, carburantilor si lubrifiantilor	331110	340,5	7,5	0,00	0,00
Procurarea pieselor de schimb	332110	11,1	3,2	0,00	0,00
Procurarea produselor alimentare	333110	705,8	203,2	0,00	0,00
Procurarea medicamentelor si materialelor sanitare	334110	4,5	0,0	0,00	0,00
Farmacia Familiei		1,5			
3M FARM		3,0			
Procurarea materialelor pentru scopuri didactice, stiintifice si alte scopuri	335110	0,1	0,0	0,00	0,00
Procurarea materialelor de uz gospodaresc si rechizitelor de birou	336110	18,2	10,0	0,00	0,00
Procurarea materialelor de constructie	337110	5,6	0,0		0,00
Procurarea altor materiale	339110	1,2	1,2	0,00	0,00
Total		3371,5	21010,3		

Anul 2019 s-a încheiat cu un sold al mijloacelor bănești în mărime de 15830,2 mii lei, care va redistribuit în anul 2020 ca sursă de finanțare a cheltuielilor bugetului raional Cahul. Soldul mijloacelor bănești la sfârșitul perioadei a fost format în urma utilizării soldului disponibil la începutul anului, nivelului de încasare a veniturilor și economiei la partea de cheltuieli.

Anexe:

Anexă nr.1 „Raport privind executarea bugetului raional Cahul conform clasificăției economice la situația din 30.06.2018”;

Anexă.nr 2 „Sinteza veniturilor colectate ale bugetului raional Cahul la situația din 30.06.2019”;

Anexă nr.3 „Raport privind cheltuielile bugetului raional Cahul conform clasificăției funcționale la situația din 30.06.2019”;

Anexa nr.4 „Raport privind executarea investițiilor capitale la situația din 31.12.2019”

Anexa nr.5 „Raport privind repartizarea si utilizarea mijloacelor fondului de rezerva al Consiliului raional Cahul pe anul 2019”

Șef al Direcției generale finanțe

Constantin Hodenco