

Notă explicativă
la Raportul privind executarea bugetului oraşului Făleşti la situaţia
de la 01 iulie 2009

I. Explicaţii despre executarea bugetului la partea de venituri:

Bugetul oraşului Făleşti pentru anul 2009 a fost aprobat prin decizia Consiliului oraşenesc nr. 11/1 din 25 decembrie 2008 la venituri în sumă de 11248500 lei, inclusiv .

- venituri de bază (impozite şi taxe)	- 5656000,00 lei	50,2 la sută
- veniturile din operaţiunile cu capital	- 112600,00 lei	1,0 la sută
- mijloace şi fonduri speciale	- 528500,00 lei	4,7 la sută
- transferuri între componentele bugetului de stat şi componentele bugetelor UTA	- 4951400,00 lei	44,1 la sută

În perioada analizată bugetul oraşului Făleşti a fost supus modificărilor în baza deciziilor Consiliului oraşenesc, înştiinţărilor Direcţiei Finanţe raionul Făleşti, Hotărârilor Guvernului R.Moldova privind majorările la cheltuielile de personal. În urma operării modificărilor nominalizate bugetul anual a constituit la venituri 11847035,00 lei, mijloacele speciale au rămas în aceeaşi sumă 528500,00 lei. În total bugetul oraşului a însumat suma de 12375535,00 lei majorându-se cu 1127035,0 lei:

- venituri de bază(impozite şi taxe)	- 5656000,00 lei	45,7 la sută
- veniturile din operaţiunile cu capital	- 176335,00 lei	1,4 la sută
- mijloace şi fonduri speciale	- 528500,00 lei	4,3 la sută
- transferuri între componentele bugetului de stat şi componentele bugetelor UTA	- 6014700,00 lei	48,6 la sută

Drept sursă de modificare a veniturilor de bază au fost.

1.Transferurile de la bugetul de stat pentru cheltuielile de personal în legătură cu majorările salariilor angajaţilor din sectorul bugetar în sumă de 1063300,00 lei,

2.Suma veniturilor încasate suplimentar la nivelurile anuale aprobate în buget în suma totală de 63735lei .

Punctul .1 Veniturile de bază

Partea de venituri a bugetului oraşului pe şase luni ale anului 2009 a fost executată la nivel de 111,3 la sută faţă de planul precizat 5632935,00 lei, acumulând venituri în sumă de 6270683,43 lei sau cu un spor de 637748,03 lei faţă de planul precizat pe şase luni ale anului 2009 şi cu 1272999,82 lei faţă de perioada respectivă a anului precedent.

Din suma totală a veniturilor bugetului oraşenesc 6270683,03 lei ,veniturile de bază (impozitele şi taxele locale) constituie 3327509,20 lei, asigurând peste prevederile planului precizat 697809,20 lei sau cu 26,5 la sută mai mult. Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent s-au acumulat venituri mai mult cu 1322084,86 lei. Ponderea veniturilor curente în totalul încasărilor la buget constituie 54,8 la sută.

Încasările supra prevederilor planului aprobat pe şase luni ale anului 2009 au fost asigurate ,în fond, din contul ;

- *impozit pe venit din salariul* cu o depăşire de 213974,21 lei sau 12,1 la sută mai mult, (planul precizat 1776000,00 lei, încasările 1989974,21 lei)

- *impozitul pe bunurile imobiliare a persoanelor juridice* cu -24787,58 lei sau cu 77,5 la sută mai mult (planul precizat 32000,00 lei, încasările 56787,58 lei) Aceste supraîncasări au fost influenţate de achitarea impozitului de către Sudzucher Moldova în sumă de 16290,00 lei precum şi achitarea datoriilor agenţilor economici înregistrate la finele anului precedent.

- *impozitelor pe proprietate cu-229274,00 lei care n-au fost prevăzute în prima jumătate a anului din motivul că conform art. 282(1) Titlului VI „impozitele pe proprietate,, termenele de achitare a acestor impozite sunt până la 15 aprilie și 15 septembrie a anului în curs. Acumulările supraplan în prima jumătate a anului au fost asigurate datorită înlesnirilor acordate în baza art.282 (2) unde în cazul în care contribuabilii care achită suma integrală a impozitului pentru anul fiscal în curs până la 30 iunie a anului respectiv beneficiază de o reducere cu 15 la sută a sumei impozitului ce urmează a fi achitat precum și în rezultatul măsurilor întreprins-se pentru reducerea datoriilor contribuabililor înregistrate la 01.01.2009 în sumă de 32200,00 lei. În comparație cu perioada respectivă a anului precedent (2008 I jumătate de an) s-a înregistrat un spor în sumă de 45412,39 lei. În total de la aceste tipuri de impozite s-au planificat venituri anuale în sumă de 398300,00 lei, inclusiv impozitele pe bunurile imobiliare ale persoanelor fizice constituie 168000,00 calculate de la 6443 contribuabili înregistrați ca plătitori de aceste impozite față de bugetul orașenesc.*

- *de la taxa pentru eliberarea autorizației de construcție /desființare cu 39447,87 lei mai mult decât planul aprobat în primele șase luni ale anului 2009 și în comparație cu perioada anului precedent cu 14151,62 lei. Acumulările supraplan a încasărilor de la această taxă au fost condiționate de creșterea în permanență a cererii de construire/desființare a deținătorilor obiectelor private.*

- *de la dobânzile aferente soldurilor mijloacelor bănești cu 1800,54 lei sau aproximativ de trei ori mai mult. Estimările efectuate la elaborarea proiectului de buget au fost calculate luând în considerație rulajul mijloacelor bănești în sold la contul trezorerial pe perioada anului precedent, care preponderent era neesențial și constituia în mediu suma de 200000,00lei .*

- *de la taxa pentru patenta de întreprinzător cu 188588,00 lei sau de două ori mai mult decât planul precizat pe perioada respectivă. În raport cu perioada anului precedent aceste încasări au crescut cu 150366,00 lei sau cu 70,0 la sută mai mult. Supraîncăsarile la această taxă se explică prin faptul că odată cu implementarea reformei patentei de întreprinzător s-au mărit considerabil numărul persoanelor care au reorganizat și suspendat activitatea în bază întreprinderilor individuale și au trecut la activitatea în baza patentei de întreprinzător și datorită faptului că plata pentru perioada de activitate pe anul întreg a fost achitată în primele luni ale anului 2009 și anume:*

luna ianuarie 2009 -113218,00 lei., februarie 2009 -35395,00 lei., martie-53427,00 lei.

Aprilie - 61764,00 lei., mai -50234,00 lei., iunie-49750,00 lei.,

- *de la taxa pentru unitățile comerciale și/sau de prestări de serviciu cu 65709,69 lei mai mult față de planul precizat (2489000,00 lei)sau 26,4 la sută mai mult și față de perioada anului precedent cu 66722,90 lei. Acumulările la aceste taxe se explică prin faptul că multe întreprinderi individuale nu s-au onorat obligațiunile față de buget în anul 2008, achitându-le în anul 2009. Ca exemplu :*

- Î.I Glavan Doinița-3600 lei ., SRL Mihvlaur -3600,00 lei., Î.I Speranța Baltag -1700,00 lei ., Î.I Vieru -8420,00 lei ., SRL Benasem-1100,00 lei.,Î.I Tricolici Svetlana-3600,00lei ., Î.I Olaru Vasilie -2500,00 lei., Î.I.Bînzari Adian-6430,00 lei.,Î.I Țurcanu Lilia -3600,00 lei.,Î.I Grecu Larisa 3600,00lei .,Î.I Pîslaru Denis -3600,00 lei., Î.I Cecan Ana -3250,00 lei., Î.I Mihaila Evdochia -4300,00 lei și alți....

- *de la taxa de piață - pe prima jumătate a anului s-a preconizat încasări în suma de 110000,00 lei ,real s-au înregistrat în sumă de 119136,23 lei , deci cu 9136,23,1 lei mai mult sau 108,3 la sută îndeplinire . Din suma încasărilor totale suma de 107329,00 lei a fost transferate de URECOOP, și 11807,00 lei de către Î.M Asociația piețelor. În comparație cu încasările anului precedent s-au înregistrat cu 32010,01 lei mai mult. (URECOOP –cu 27568,00 lei,Asociația piețelor cu 4442,00 lei)*

- *de la taxa pentru amenajarea teritoriului s-a încasat suma de 80942,89 lei față de 64000,00 lei planificate deci cu 16942,69 lei mai mult sau 126,5 la sută peste nivelul aprobat.*

- *veniturile din operațiunile cu capital s-au asigurat în mediu peste nivelul prognozat încasându-se cu 87973,00 lei sau aproximativ de 2,5 ori mai mult . Îndeplinirea dată a fost influențată de supraîncasările de la veniturile din vânzarea terenurilor proprietate publică cu 90232,53 lei mai mult decât prevederile anuale , și de la veniturile din vânzarea apartamentelor către cetățeni cu 9741,30 lei mai mult decât planul aprobat pe șase luni ale anului curent. În comparație cu încasările anului precedent s-au acumulat venituri cu 27585,00 lei mai puțin.*

Încasarea impozitelor și taxelor supra prevederilor planului aprobat a dat posibilitatea de a rectifica bugetul orașului din contul veniturilor cu operațiuni de capital. în sumă totală – 63375,00 lei

Necătfînd la aceea că nivelul mediu la partea de venituri a fost realizat, în același timp nu s-a asigurat integral planul aprobat la unele impozite și taxe în sumă totală de 100935,00 din următoarele motive :

- de la taxa pentru prestarea serviciilor auto de călători pe rute în oraș s-a încasat suma de 29609,00 lei față de cele precizate pe jumătate de an 43200,00 lei , deci cu 13591,00 lei mai puțin sau 68,5 la sută față de nivelul aprobat. La elaborarea proiectului de buget pentru anul 2009 taxa pentru prestarea serviciilor auto de călători pe rute în oraș a fost programată în sumă de 86400,00 lei, reieșind din următoarele calcule :

- numărul de unități - șapte unități de transport deținute de Î.I.,L.Muntean,, și plata lunară în dependență de numărul de locuri - 600,00 lei în sumă totală de 50400 lei anual (7 unități*600 lei*12 luni) și s-au mai prevăzut includerea adăugătoare a 10 unități de autoturism cu capacitatea până la opt locuri cu suma lunară de 300 lei programându-se încasări în sumă totală de 36000,00 lei. Actual acest serviciu este prestat de 7 unități de transport cu capacitatea de pînă la 16 locuri de către Î.I L.Muntean onorându-și obligațiunile față de buget integral și de către 7 unități de transport cu capacitatea de pînă la 8 locuri de către; Autotrans –Nord pentru 6 unități de transport ,deci cu 3 unități mai puțin decît este prevăzut în contract (avînd neasigurarea încasărilor planificate cu suma de 10800,00lei 3*300*12 luni) și Faproelectro SRL pentru o unitate de transport,achitînd suma de 4200,00 lei ce constituie taxa pentru întreaga perioadă a anului .

- de la taxa de plasare (amplasare) a publicității (reclamei) s-au acumulat mijloace în sumă de 55564,38 lei deci cu 24435,62 lei mai puțin față de nivelul aprobat -80000,00 sau 69,5 la sută îndeplinire .Planificarea acestor încasări a fost calculată în dependență de numărul de panouri ale agenților economici amplasate în oraș și plata anuală stabilită conform deciziei Consiliului orașenesc în mărime de 500,00 lei pentru un metru pătrat de suprafață publicitară exterioră:

și anume Varoimform -48 metri pătrați ., Moldtelecom -36 metri pătrați., Elantrop Grup -72 metri pătrați Babii Nord -36 metri pătrați., Banca Socială-18 metri pătrați., Asito-6 metri pătrați., Vendostar-36 metri pătrați. , Agromagazin -36 metri pătrați., ÎSPT Falești-9,64 metri pătrați ., Media prospect -36 metri pătrați.

La situația din 30.06.2009 datoriile acestor plătitori la taxa dată constituie -39631,00 lei dintre care Elantrop Grup -15620 .00 lei inclusiv restanța anului precedent 6620,00 lei și a anului în curs- 9000,00 lei., Babii Nord -4444,00 lei datorita anului curent. ,Asito – 1500,00 lei ., Vendostar-4562,00lei., Agromagazin SRL-9000,00 lei .

- plata pentru arenda pentru terenurile cu destinație agricolă constituie -2928,00 lei față de cele prevăzute în mărime de 10800,00lei, deci, cu 7872,00 lei mai puțin sau 27,1 la sută îndeplinire. Conform contractelor de arendă contractate în bugetul orașului s-au prevăzut venituri în sumă de 21700,00 lei de la următorii plătitori:

SRL Gareanca Agro -9589,00 lei ,Falsemagro -631,00 lei ,Turcu Vladimir -767,00 lei, Trocin Alexandru -519,00 lei, pentru pămîntul acordat pensionarilor -10000,00 lei altor persoane fizice -500,00lei ,

în total au fost prevăzute în buget plăți în cuantum de 21700.00 lei.

La situația din 30.06.2009 nici un plătitor din cei nominalizați nu au îndeplinit condițiile contractelor ,înregistrînd restanță față de bugetul orașului în sumă de 10800,00 lei.

- de la plata pentru arenda terenurilor cu altă destinație decît cea agricolă - s-a încasat suma de 6164,66 lei față de 61200,00 planificate pe perioada de gestiune, deci cu 55035,34 lei sau 10,1 la sută sub nivelul aprobat. Neexecutarea îndeplinirii planului aprobat la timpul dat a fost influențat de restanțele față de buget a plăților curente a agenților economici . Lista contribuabililor care au înregistrat datorii față de bugetul orașului se anexează. anexa nr 04

- Transferurile pentru cheltuieli de capital și curente n-au fost transferate în întregime la bugetul orașenesc, și anume din suma totală precizată în buget de 2886100,00 lei au fost transferate doar 2742600,00 lei ,astfel, înregistrînd restanță la situația din 30.06.2009 în sumă de 143500,00 lei

- În scopul asigurării încasării impozitelor și taxelor ,reducerii datoriilor contribuabililor față de buget au fost întocmite și trimise scrisori de preîntâmpinare în vederea achitării integrale a

obligățiunilor fiscale. În rezultatul acestor măsuri majoritatea contribuabililor au confirmat că vor achita restanțele față de buget în trimestrul III a anului 2009.

Punctul 2 .Mijloacele speciale

Pentru perioada raportată mijloacele speciale s-au planificat în sumă de 291500,00 lei de la următoarele tipuri de servicii :

la categoria 001 „Servicii cu plată:

- mijloace încasate de la plata părinților pentru întreținerea copiilor în grădinițe în sumă anuală de 508500,00 lei ,reieșind din următoarele calcule :
- *pentru copiii ce frecventează grupele creșe -210 zile*137 copii *3,63 lei ,în total în sumă 86391,00 lei;*
- *pentru copiii de la 3-la 7 ani - 210 zile *605 copii*4,2 lei,în total mijloace în sumă de 422100,00 de.*

pentru perioada raportată mijloacele speciale s-au planificat în sumă de 277700,00 lei , încasările la situația din 30.06.2009 constituie sumă de 192076,02 lei, deci cu 85624,00 lei mai puțin, înregistrând o îndeplinire de 69,2 la sută față de nivelul precizat. Veniturile efective calculate de la plata părinților constituie -186886.00 lei. Devierile dintre veniturile de casă și veniturile efective constituie suma de 5190,00 lei ce reprezintă plata achitată prealabilă de către părinți. Datoriile debitoare pentru întreținerea copiilor în grădinițe nu sunt înregistrate. Neîndeplinirea indicilor planificați la partea de venituri *de la plata părinților pentru întreținerea copiilor în grădinițe se explică în primul rând prin faptul că frecvența copiilor în instituțiile preșcolare a fost mai joasă decât cea prevăzută inițial în devizele de cheltuieli cu 5850 zile /copii,din care cauză plata părinților pentru alimentație a constituit mai puțin .*

- mijloacele încasate de la eliberarea certificatelor, adeverințelor și a documentelor pentru petrecerea licitațiilor au fost planificate și încasate conform tarifelor aprobate conform anexei nr 5 la decizia Consiliului orașenesc din 11/1 din 25.12.2008 în sumă de 17000,00 lei anual iar pentru perioada raportată 12000,00 lei ,au fost încasate 6053,00 lei, deci cu 5947,00 lei mai puțin sau 50,4 la sută din prevederile planului aprobat.

- mijloace încasate de la realizarea biletelor la petrecerea discotecilor în localul casei de cultură fabrica de zahăr au fost prevăzute în sumă de 3000,00 lei anuală și pentru perioada raportată 1800,00 lei ,s-au încasat mijloace în sumă de 268,00 lei sau 14,9 la sută din prevederile aprobate.

II. Explicații despre executarea bugetului la partea de cheltuieli .

Punctul 3 Partea de cheltuieli la componenta de bază

Partea de cheltuieli la componenta de bază a bugetului orașului Fălești pe anul 2009 a fost aprobată în sumă de 10720000,00 lei. Pe parcursul perioadei de gestiune a fost rectificat bugetul fiind majorată partea de cheltuieli cu 1157504,64 lei, astfel planul precizat constituie 11583004,64 lei și pentru perioada raportată planul precizat constituie 7129936,64 lei .

Cheltuielile bugetului orașenesc au fost rectificate prin majorare din contul următoarelor surse de venit:

- 1.Soldul mijloacelor rămase la finele anului de gestiune în urma executării bugetului pe anul 2008- în sumă de 30469,64 lei (decizia consiliului orașenesc nr. 01/2 din 10 februarie 2009)
2. Din contul veniturilor încasate supra prevederile planurilor anuale cu 63735,00 lei
3. Din contul transferurilor acordate pentru majorarea cheltuielilor de personal pentru angajații din domeniul culturii, învățământul primar și secundar suma de 1063300,00lei

Din totalul cheltuielilor precizate cheltuielile curente constituie 10963255,64 lei sau 94,6 la sută, cheltuielile capitale 619749,00 lei sau 5,4 la sută .Ponderea cheltuielilor de personal din totalul cheltuielilor de bază constituie -59,7 la sută (6920414,00 lei) În componența cheltuielilor totale ale bugetului, parte preponderentă revine cheltuielilor de ordin social care constituie 9880831,64 lei sau 83,2 la sută ,cheltuielile de ordin economic constituie 1996673,00 lei sau 16,8 la sută.

Cheltuielile de casă pe perioada respectivă au constituit 5489779,32 lei cheltuielile efective 5816885,01 lei ,planul precizat fiind de 7129936,64 lei, suma de mijloace bugetare neutilizate în comparație cu cheltuielile de casă constituie 1640157,32 lei sau 77,0 la sută ,de facto -1313051,63 lei sau 78,3 la sută

Structura cheltuielilor sub aspectul clasificăției economice este formată din 94,3 la sută cheltuieli curente, 5,7 la sută cheltuieli capitale.

În componența cheltuielilor curente se includ:

- cheltuielile privind retribuirea muncii fiind executate în sumă de 2618017,20 lei față de 3027380,00 lei sau 86,5 la sută îndeplinire, cheltuielile efective constituie -2902325,43 lei cheltuielile privind retribuirea muncii dețin ponderea de 47,7 la sută din suma totală de cheltuieli bugetare.

- cheltuielile privind contribuțiile obligatorii la BASS s-au executat în sumă de 588762,00 lei față de 668713,00 lei sau 88,0 la sută îndeplinire ,cheltuielile efective s-au calculat în sumă de 650115,84 lei, ponderea acestor cheltuieli este de 10,7 la sută din totalul de cheltuieli

- primele de asigurare obligatorie de asistența medicală s-au transferat în sumă de 89607,98 lei față de cele planificate 106071,00 lei., cheltuielile efective constituie suma de 101289,01 lei.,

- pentru plata mărfurilor și serviciilor s-au utilizat mijloace bugetare în sumă de 1319544,15 lei față de 2065028,64 lei s-au 63,9 la sută față de nivelul aprobat. Ponderea cheltuielilor pentru plata mărfurilor și prestarea serviciilor constituie 24,0 la sută din totalul cheltuielilor executate. Cheltuielile efective constituie suma de 1386361,60 lei

- deplasările în interes de serviciu au fost achitate în sumă de 439,60 lei față de cele planificate 2600,00 lei, cheltuielile efective fiind efectuate în aceeași sumă.

Cheltuielile pentru serviciile de amenajare a teritoriului s-au programat în sumă de 596600,00 lei dintre care 506600,00 lei la amenajarea teritoriului și 90000,00 pentru iluminarea străzilor prin oraș. Pe parcursul perioadei de referință aceste cheltuieli s-au precizat spre majorare cu suma de 34457,00 lei constituind planul anual precizat în sumă de 634057,00 lei .Pentru perioada analizată au fost prevăzute cheltuieli în sumă de 400628,00 lei ,cheltuielile de casă au fost executate în sumă de 389160,00 lei sau 97,1 la sută față de nivelul precizat,cheltuielile efective au fost calculate în sumă de 292105,14 lei și au fost îndeplinite de către :

Î.M.DPGLC pentru luna ianuarie executate în sumă de 23999,00 lei .,

- pentru serviciile acordate la întreținerea gunoiștii orașenești -31957,00 lei

- pentru lucrările la amenajarea fântânei -1315,00 lei

Salubritate-Prim SRL pentru servicii acordate la amenajarea teritoriului orașului s-a achitat suma de 129451,00 lei .,

- pentru marcarea străzilor prin oraș s-au achitat mijloace bugetele conform devizului de cheltuieli în sumă de 8323,00 lei

S.A. Electromontaj –Nord pentru lucrările de reparație a liniilor electrice și schimbarea lămpilor de zi pentru iluminarea străzilor s-au achitat mijloace conform contractului în sumă de 14950,53 lei ,

S.A Rețele Electrice de Distribuire Nord - pentru energia electrică utilizată la iluminarea străzilor prin oraș s-au transferat mijloace bugetare în sumă de 52729,00 lei

În total au fost prestate servicii la amenajarea teritoriului în sumă de 292105,14 lei și achitate în sumă de 389160,00 lei inclusiv achitarea datoriei anului precedent pentru serviciile la amenajarea teritoriului prestate de către Î.M.DPGLC în sumă de 120000,00 lei

Pentru plata indemnizațiilor acordate copiilor aflați sub tutelă în număr de 33 copii s-au alocat mijloace bugetare în sumă de 136571,00 lei ,cheltuielile de casă fiind calculate și executate în sumă 116071,00 lei

Din fondul de rezervă a bugetului orașului s-au acordat ajutoare financiare unice persoanelor socialmente vulnerabile în număr de 19 persoane, constituind suma de 20500,00 lei și veteranilor de război cu prilejul sărbătorii de 9 mai 10500,00 lei - la 30 de veterani a câte 350,00 lei.

Pentru plata dobânzii calculată la creditul acordat în baza proiectului Energetic II s-au planificat mijloace bugetare în sumă de 24900,00 lei, a fost calculată și achitată dobânda în sumă totală de 23798,75 lei.

Pentru rambursarea acestui credit conform graficului stabilit s-au utilizat mijloace în sumă de 158465,75 lei .

În componența cheltuielilor capitale se includ:

Cheltuielile privind investițiile capitale, cheltuielile privind reparația capitală și procurarea mijloacelor fixe. Pe parcursul perioadei de referință de către primăria orașului s-au efectuat următoarele cheltuieli capitale.

- pentru documentația de proiectare la construcția conductei de gaz prin oraș ,s-au alocat inițial 26134,00 lei nefiind executate din motivul lipsei mijloacelor în întregime .Necesitatea finanțării acestor servicii necesită alocații suplimentare ce vor fi suplinite cu veniturile încasate de la vânzarea pământului aferent construcțiilor private,

- pentru procurarea mijloacelor fixe în sumă de 13747,00 lei ce constituie cheltuielile pentru procurarea mobilei la grădinița nr 6 în legătură cu deschiderea unei grupe în sumă de 3975,00 lei,

- pentru procurarea unui computer și a unei imprimante în sumă totală de 9772,00 lei

- pentru lucrările de reparație la clădirea liceului Ion Creangă și anume schimbarea ferestrelor s-a achitat suma de 68933,64 lei ce reprezintă suma parțială achitată pentru lucrările de facto efectuate, suma totală a contractului fiind de 170442,30 și pentru instalarea a două uși la intrare în sumă de 10700,00 lei

- pentru lucrările de proiectare tipică a planului cadastral a orașului Fălești plata parțială pentru lucrul efectuat în sumă de 220000,00 lei, alocațiile pentru lucrările planificate în trimestrul III-IV ale anului 2009 constituie 122600,00 lei

Punctul 4, Executarea cheltuielilor din contul mijloacelor speciale.

Partea de cheltuieli din contul mijloacelor speciale conform devizelor de cheltuieli a fost aprobată în sumă de 528500,00 lei. Pe parcursul perioadei de referință partea de cheltuieli a fost majorată cu suma de 19478,12 lei din contul soldului rămas la finele anului de gestiune 2008.

Executarea planului de cheltuieli din contul mijloacelor speciale a fost îndeplinit la nivel de 56,5 la sută, adică 175662,33 lei s-au transferat pentru mărfuri și servicii față de 310978,12 lei lei planificate, s-au cu 135315,79 lei mai puțin și anume:

Pentru alimentația copiilor în grădinițe s-au utilizat mijloace în sumă de 162262,92 lei față de cele planificate în sumă de 286031,75 lei .Soldul mijloacelor în cont trezorerial la situația din 30.06.2009 constituia-32744,88 lei. Nivelul scăzut de utilizare a acestor încasări se lămurește prin faptul că, aceste mijloace se utilizează în dependență de acumulările mijloacelor încasate de la părinți. Suma mijloacelor aflate în sold 32744,88 lei a fost încasată în ultimele zile ale lunii iunie .

Pentru plata mărfurilor și serviciilor a fost transferată suma de 13399,41 lei față de 23269,63 lei,

Punctul 5, Proiecte investiționale

Executarea cheltuielilor din contul mijloacelor proiectelor investiționale:

Cheltuielile din contul proiectelor investiționale s-au precizat din contul soldului rămas la finele anului de gestiune 2008 și anume:

Din contul mijloacelor primite în anul 2008 luna decembrie de la Ministerul Educației și Tineretului pentru implementarea proiectului investițional finanțat din contul „Grantul în cadrul programului de răspuns la criza globală a creșterii prețurilor la produsele alimentare,, în sumă de 159400,16 lei având drept scop alimentarea copiilor suplimentar la norma prevăzută în instituțiile preșcolare. În perioada dată s-au utilizat doar 14879,24 lei,cheltuielile efective fiind de 13558,24 lei.

- din contul mijloacelor rămase în sold la finele anului 2008 ,în sumă 1457,13 lei pentru achitarea datoriei creditoare față de agentul economic care a îndeplinit lucrările la renovarea grădiniței de copii nr 5 în cadrul proiectului „Educație pentru toți –Inițiativă de Acțiune rapidă,,

Soldul mijloacelor bănești în cont la situația din 30.06.2009 constituie :

Mijloace bugetare 652907,80 lei.,

Mijloacelor speciale în sumă de - 42212,84 lei

Mijloacele finanțate din contul proiectelor investiționale în sumă de -144524,52 lei.