

Nota narativă

la raportul privind executarea bugetului Direcției Educație Tineret și Sport sectorul Ciocana pe anul 2019

I. Descrierea generală a executării bugetului DETS sectorul Ciocana

1. Descrierea părții de venituri

a) Modificările indicatorilor aprobați inițial și cauzele modificării acestora

Cauza:

- în legătură cu schimbarea destinației la codurile ECO prevăzute în planul aprobat
- în legătură cu îndeplinirea prescripției DGFinanțe și colectarea venitului

LT Dacia	336110	-500,00
	339110	500,00
CCC Ghiocel	222500	-28400,00
	314110	3290,00
	316110	3460,00
	332110	-400,00
	333110	3200,00
	336110	4850,00
	337110	13000,00
	339110	1000,00
74 Serv. de deservire	222500	-76 100,00
	314110	50 000,00
	336110	14 600,00
Șc.Primară nr.83	222990	4 600,00
	222500	29 990,00
	314110	-29 990,00

Pentru întreținerea instituțiilor de învățământ preuniversitar, instituțiilor preșcolare și extrașcolare, desfășurarea acțiunilor în domeniul învățământului pentru Direcția Educație Tineret și Sport s. Ciocana pentru anul 2019 au fost aprobate venituri în sumă de 179 971 600,00 lei, dintre care venituri proprii de la prestarea serviciilor cu plată 9 998 500,00 lei și pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public 385 600,00 lei.

a) Nivelul executării planului precizat a veniturilor pe anul 2019

Denumirea	Cod	Aprobat	Precizat pe an	Executat anul curent	Executat față de precizat în %
<i>Încasări de la prestarea serviciilor cu plată</i>	142310	9998500,0	10108250,0	9377445,68	92%
<i>Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public</i>	142320	385600,0	425037,0	370258,12	87 %
<i>Finanțare de la buget</i>	149800	169587500,00	185916446,00	184609734,17	99 %
Total		179971600,0	208795033,0	194357437,97	93%

Nivelul executării veniturilor pe anul 2019 este la nivel de 93%.

Nivelul executării planului de venituri față de perioada respectivă a anului precedent este de 116,9%.

2) Descrierea părții de cheltuieli pe fiecare ramură cu includerea:

a) modificarea indicatorilor aprobați, care se reprezintă prin următorul tabel:

Destinația mijloacelor financiare	Suma alocată	Denumirea actului normativ în baza căruia s-a efectuat modificarea
<i>Salariu cadru de sprijin</i>	<i>57400,0</i>	<i>Dispoziția CMC nr. 13-d din 17.01.2019</i>
<i>Compensare bănească pentru închirierea spațiului locativ</i>	<i>105000,0</i>	<i>Dispoziția CMC nr.209-d din 09.04.2019</i>
<i>Odihna de vară</i>	<i>646500,0</i>	<i>Dispoziția nr. 270-d din 08.05.2019</i>
<i>Distribuirea mijloacelor cu destinație specială pentru redeschiderea grădiniței</i>	<i>10000000,0</i>	<i>Dispoziția CMC nr.25-d din 25.01.2019</i>
<i>Distribuirea mijloacelor cu destinație specială destinate acordării compensațiilor pentru călătoria în transportul public (70 lei)</i>	<i>257460,0</i>	<i>Dispoziția CMC nr. 188-d din 09.04.2019 Anexa 1</i>

<i>Distribuirea mijloacelor cu destinație specială destinate acordării compensațiilor bănești personalului didactic conform HG nr.969 din 03.10.2018 (2000 lei)</i>	<i>1462000,0</i>	<i>Dispoziția CMC nr. 188-d din 09.04.2019 Anexa 2</i>
<i>Distribuirea mijloacelor financiare instituțiilor de învățământ pentru acoperirea parțială a cheltuielilor aferente implementării Legii nr.270 /2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar</i>	<i>4285000,0</i>	<i>Dispoziția CMC nr. 371-d din 04.04.2019 Anexa 1</i>
<i>Distribuirea mijloacelor financiare centralizate din componenta municipală prevăzute pe anul 2019, în scopul achitării articolelor salariale pe unele instituții de învățământ primar și secundar general.</i>	<i>718300,0,0</i>	<i>Dispoziția CMC nr. 371-d din 04.04.2019 Anexa 2</i>
<i>Trecera la gestionarea autonomă a școlii primare nr.12 Anatol Popovici”de la data de 01.03.2019</i>	<i>- 4806667,0</i>	<i>Decizia CMC nr.9/33 din 16.01.2019 și ordinul DGETS municipiul Chișinău nr.107 din 29.01.2019</i>
<i>Redistribuirea mijloacelor cu destinație specială în scopul efectuării lucrărilor de reparaie.</i>	<i>1700000,0</i>	<i>Dispoziția nr.528-d din 30.07.2019</i>
<i>Distribuirea mijloacelor financiare centralizate din componenta municipală prevăzute pe anul 2019, în scopul achitării articolelor salariale pe unele instituții de învățământ primar și secundar general.</i>	<i>680840,0</i>	<i>Dispozia nr.528-d din 31.07.2019, anexa.1 anexa 2 anexa 4 anexa 5</i>
<i>Distribuirea mijloacelor financiare din bugetul municipal în scopul efectuării lucrărilor de reparație capitală și curente.</i>	<i>120000,0</i>	<i>Dispoziția nr.554-d din 06.08.2019</i>

<i>Redistribuirea mijloacelor cu destinație specială în scopul efectuării lucrărilor de reparație.</i>	<i>350000,0</i>	<i>Dispoziția nr.605-d din 23.08.2019</i>
<i>Redistribuirea mijloacelor financiare pentru acoperirea parțială a cheltuielilor privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar</i>	<i>12296100,00</i>	<i>Dispoziția nr.715-d din 09.10.2019</i>
<i>Modificări la decizia CMC Chișinău nr.9/4 din 19.12.2018</i>	<i>862300,00</i>	<i>Decizia 4/2 din 17.09.2019 Anexa 2</i>
<i>Distribuirea mijloacelor financiare pentru procurarea utilajului tehnologic</i>	<i>89200,00</i>	<i>Dispoziția nr.705-d din 09.10.2019</i>
Total	28823433,0	

Pe parcursul anului 2019 au fost alocate suplimentar mijloace financiare în sumă de 28823433,0 lei conform tabelului cu privire la mijloacele acordate suplimentar.

b) Nivelul executării cheltuielilor pe anul 2019:

<i>Denumirea</i>	<i>Cod</i>	<i>Aprobat</i>	<i>Precizat pe an</i>	<i>Executat anul curent</i>	<i>Executat față de precizat în %</i>
<i>Remunerarea muncii angajaților conform statelor</i>	<i>211180</i>	<i>77080100,0</i>	<i>89474824,0</i>	<i>88317502,72</i>	<i>98,7</i>
<i>Remunerarea muncii temporare</i>	<i>211200</i>		<i>51390,0</i>	<i>34299,61</i>	<i>66,7</i>
<i>Contribuții de asigurări sociale de stat</i>	<i>212100</i>	<i>17726100,00</i>	<i>20602128,0</i>	<i>20320914,69</i>	<i>98,6</i>
<i>Prime de asigurare</i>	<i>212210</i>	<i>3468900,0</i>	<i>4030972,0</i>	<i>3974175,06</i>	<i>98,6</i>

<i>obligatorie de asistență medicală</i>					
<i>Energie electrică</i>	222110	4123900,0	4012298,0	3193477,66	79,6
<i>Energie termică</i>	222130	13482900,0	13594707,0	12109141,71	89,1
<i>Apa și canalizare</i>	222140	4846400,0	4825146,0	3772641,71	78,2
<i>Alte servicii comunale</i>	222190	351400,0	395375,0	386233,20	97,7
<i>Servicii informaționale</i>	222210	275600,0	334470,0	311341,42	93,1
<i>Servicii de telecomunicații</i>	222220	130700,0	127424,0	104871,00	82,3
<i>Servicii de locațiune</i>	222300	387400,0	387400,0	322951,62	83,4
<i>Servicii de transport</i>	222400	40000,0	23300,0	20279,25	87,0
<i>Servicii de reparații curente</i>	222500	2561900,0	2646073,0	2587061,49	97,5
<i>Formare profesională</i>	222600		3000,0	500,0	16,7
<i>Servicii de pază</i>	222940	100300,0	100300,0	66734,56	66,5
<i>Servicii editoriale</i>	222910	20 000.00	31600.00	31591,45	100,0
<i>Servicii poștale</i>	222980	46100,00	21860,0	21295,0	97,4
<i>Servicii neatribuite altor aliniate</i>	222990	7686300,0	7020631,0	6440121,80	76,3
<i>Compensații</i>	272500		1654000,0	1462000,0	88,4
<i>Alte prestații de asistență socială</i>	272900		422847,0	347907,24	82,3
<i>Îndemnizații pentru incapacitatea temporară de muncă</i>	273500	385900,0	399885,0	305172,92	76,3
<i>Reparații capitale ale clădirilor</i>	311120	4745600,0	15330100,0	14696013,37	89,5
<i>Procurarea construcțiilor speciale</i>	312110		560000,0		
<i>Procurarea masinilor și utilajelor</i>	314110	2307800,00	3406949,0	3049666,22	89,5
<i>Procurarea mijloacelor de transport</i>	315110	300000,0			
<i>Procurarea altor mijloacelor fixe</i>	318110	11100,0	11100,0	10839,0	97,6
<i>Procurarea uneltelor și sculelor,</i>	316110	1993300,0	2761670,0	2674764,10	96,9

Procurarea combustibilului	331110	105400,0	73000,0	48491,21	66,4
Procurarea pieselor de schimb	332110	44700,0	42640,0	42490,88	99,8
Procurarea produselor alimentare	333110	33327500,0	32676700,0	25077642,71	76,7
Procurarea medicamentelor și materialelor sanitare	334110	105000,0	63928,0	61792,81	96,7
Procurarea materialelor pentru scopuri didactice, științifice și alte scopuri	335110	269600,0	4040,0	4031,75	99,8
Procurarea materialelor de uz gospodăresc și rechizitelor de birou	336110	2009400,0	1723186,0	1722294,38	99,9
Procurarea materialelor de construcție	337110	932800,0	597635,0	567866,35	95,4
Procurarea accesoriilor de pat, îmbrăcăminte, încălțăminte	338110	763000,0	807010,0	802735,55	99,5
Procurarea altor materiale	339110	342500,0	579975,0	579152,72	99,9
Total		179971600,00	208795033,00	194357437,97	93,5 %

Indicii din tabelul de sus confirmă executarea bugetului pentru anul 2019 la un nivel în mediu 93,5 %. În raport cu alocațiile prevăzute în buget față de perioada respectivă a anului precedent – la nivel de 116,9 %

c) programe cu support bugetar sectorial nu au fost

d) transferuri cu destinație specială de la bugetul de stat nu au fost

e) finanțare din fondul de rezervă și fondul de intervenție a Guvernului nu a fost

3) Executarea mijloacelor proiectelor finanțate din surse externe.

Proiecte finanțate din surse externe nu au fost.

4) Descrierea cheltuielilor reale (efective) pentru alimentație, medicamente, inventar moale, obiecte de igienă, utilag tehnologic.

Soldul produselor alimentare la sfârșitul perioadei de gestiune a anului 2019 constituie 762782,99 lei.

Pe parcursul anului 2019 instituțiile din subordinea DETS s.Ciocana au fost achiziționate și luate la evidență conform facturilor fiscale produse alimentare în sumă de 26461835,24 lei.

Agenții economici au livrat și livrează tot asortimentul de produse alimentare în toate instituțiile preșcolare din s.Ciocana pe perioada ianuarie - septembrie anul 2019.

În anul 2019 cu referire la recepționarea produselor alimentare și responsabilizarea angajaților instituțiilor, cât și a agenților economici, în vederea recepționării unor produse de calitate bună, la începutul anului 2019, a fost emis ordinul nr. 01-ab din 03.01.2019 "Cu privire la implementarea Instrucțiunii privind organizarea alimentației în instituțiile de învățământ general și recomandărilor pentru un regim alimentar sanatos subordonate DETS s.Ciocana", care a fost adus la cunoștință contra semnătură tuturor managerilor instituțiilor din subordine, directorii se obligă să țină la control strict recepționarea produselor alimentare livrate de la agenții economici contractați de către DETS s.Ciocana în baza certificatelor stipulate în fișa de date de achiziții în ce privește verificarea calității, cantității și a termenului de valabilitate.

Totodată, procesul alimentar în instituțiile preșcolare din sector este un obiectiv primordial al activității DETS s.Ciocana, ce în permanență se monitorizează și se întreprind diverse măsuri operative de lucru și control în vederea îmbunătățirii acestuia.

Contabilitatea DETS s.Ciocana pe parcursul anului 2019 a sesizat unele nereguli și încălcări din partea agenților economici în ceea ce privește calitatea produselor, cât și abateri de la condițiile contractuale, în urma cărora au fost expediate scrisori de preîntâmpinare pentru lichidarea neregulilor și abaterilor contractuale.

În baza Deciziei Consiliului municipal Chișinău nr.15/1 din 11.05.2019 „Cu privire la aprobarea bugetului municipal Chișinău pentru anul 2019 în lectura a doua și corelarea acestuia”, atribuirii mijloacelor financiare suplimentare pentru organizarea alimentației gratuite a elevilor care provin din familii social - defavorizate în temeiul art.29 (1), 30 (1) lit. c) din legea Republicii Moldova nr.397-XV din 16.10.2003, privind statutul municipiului Chișinău”, art.29 (1), lit.e), f) din Legea Republicii Moldova nr.28.12.2006 “Privind administrația publică locală”:

** creșe-grădinițe pentru copii cu vârsta de până la 7 ani (12-24 ore) - 31,65 lei (surse de la bugetul de stat - 19,10 lei, mijloace prevăzute din bugetul municipal - 3,00 lei, resurse colectate de la părinți - 9,55 lei);*

** elevii claselor I-IV asigurați cu dejun cald - 13,65 lei (surse din bugetul de stat - 10,80 lei, mijloace speciale prevăzute din bugetul municipal - 2,85 lei);*

** elevii claselor V-IX care provin din familii social-defavorizate asigurați cu dejun cald - 13,65 lei (mijloace prevăzute din bugetul municipal - 13,65 lei);*

** elevii grupelor cu program prelungit 20 la sută din numărul total de elevi ai grupelor cu program prelungit - 23,00 lei, (10,80 lei surse din bugetul de stat, 12,20 lei mijloace prevăzute din bugetul municipal).*

Normele financiare pentru instituțiile preșcolare, creșe-grădiniță cu vârsta de până la 7 ani începînd cu 01.01.2018 constituie - 31,65 lei, pentru instituțiile speciale și sanatoriale constituie - 35,65 lei.

Aprovizionarea cu produse alimentare pentru organizarea alimentației gratuite a elevilor din instituțiile preuniversitare se efectuează de ÎSAP „Adolescența”, în baza contractului Nr.02 din 09.01.2019, semnat și înregistrat de Agenția Achiziții Publice.

Organizarea alimentației se efectuează în urma Licităției Publice nr.21001271 din 31.12.2018, nr.21007199 din 29.05.2019, nr.21010947 din 12.09.2019. CMV din 02.01.2019, CMV din 22.01.2019, CMV din 29.01.2019, CMV din 27.03.2019, CMV din 24.05.2019, CMV din 14.06.2019, CMV din 17.06.2019, CMV din 03.07.2019, CMV din 02.09.2019.

Pe parcursul perioadei ianuarie - septembrie 2019 au fost contractate produse alimentare cu 25 agenți economici și livrate instituțiilor de educație timpurie din sectorul Ciocana.

- Pe parcursul anului 2019 suma calculată pentru plata părintească constituie **9 085 306.54 lei.**
- Pe parcursul anului 2019 a fost acumulată suma din plata părintească **9 183 610.48 lei.**
- În IET din s. Ciocana pe listă la 01.01.2020 sunt 5487 de copii. Pe parcursul anului au frecventat 4186 de copii – 76,29%. Deci, 1301 de copii au fost absenți, din ei 54 copii din motiv de boală (IRVA) și 1247 copii din motiv familial.
- În perioada analizată, au fost efectuate 22 controluri.
- Pentru perioada respectivă a fost temporar suspendată activitatea următoarelor IET: 32, 67, 128, 138, 197, 212, 255 din cauza lucrări de reparații.
- Numărul mediu de copii eliberați de plată pentru alimentație constituie:
100 % — 58 copii
50 % — 99 copii
- Primirea tabelelor de pontaj a copiilor — lunar prezintă 18 instituții preșcolare cu un contingent de 6047 copii, total copii/zile — 973 066.
- Întoarcerea banilor la părinții copiii cărora au plecat la școală sau în altă instituție preșcolară — 7721 lei 54 bani.

Pe parcursul perioadei de raportare s-a efectuat casarea mijloacelor fixe în baza ordinului Direcției Educație Tineret și Sport sectorul Ciocana nr. 111-ab din 07.12.2018 și a dispoziției Primăriei municipiului Chișinău nr.45-d din 05.02.2019 au fost casate mijloace fixe în sumă de 661 753, 22 lei.

Valoarea totală a materialelor la 31.12.2019 procurate pentru necesitățile instituțiilor în sumă de 3 780,0 mii lei, și anume :

- Combustibil în sumă de 56 062,41 lei
- Piese de schimb în sumă de 42 490,88 lei
- Inventar moale în sumă de 802 733,55 lei
- Materiale de uz gospodăresc în sumă de 1 722 294,38 lei
- Materiale de construcție în sumă de 567 866,35 lei
- Medicamente în sumă de 61 792,81 lei
- Materiale didactice în sumă de 4 031,75 lei
- Alte materiale în sumă de 522 678,39 lei

În același timp au fost trecute la pierderi pentru necesitățile instituțiilor materiale în suma de 29 477 762,81 lei.

În urma casării, defrișării, reparațiilor au fost acumulate deșeuri în valoare de 16 327, 20 lei, o parte dintre ele fiind realizate în sumă de 3 158, 40 lei.

Pentru sezonul estival 2019, în conformitate cu decizia Consiliului municipal a activat o tabără cu sejur de zi.

Pentru buna activitate a taberei cu sejur de zi s-a procurat bunuri materiale în sumă de :

- Rechizite de birou în sumă de 1 619, 97 lei*
- Medicamente în sumă de 270,00 lei*

In baza deciziei Consiliului municipal Chisinau 9/39 din 16.01.2019 “ Cu privire la receptionarea unor obiective si transmiterea acestora la balanta” de catre I.M. “ Directia constructii capitale” a Primăriei municipiului Chisinau s-a efectuat reparatia capitala a Centrului de creatie a copiilor „ Ghiocel” în sumă de 1 465 772,10 lei.

Dar, totodata au fost intrari gratuite de mijloace fixe în sumă de 503 636,30 lei și materiale în sumă de 308 757,40 lei.

- Mobilier în sumă de 316 190, 33 lei*
- Inventar moale în sumă de 206 320, 00lei*
- Tehnică de calcul în sumă de 75 902, 00 lei*
- Jaluzele în sumă de 28 849, 20 lei*
- Tehnica de uz casnic în sumă de 41 678, 32 lei*
- Sistema muzicală în sumă de 13 597, 00 lei*
- Materiale de construcție în sumă de 26 763,25 lei*
- Veselă în sumă de 38 580, 00 lei*
- Inventar sportiv în sumă de 2 649, 00 lei*
- Literatura în sumă de 2 583, 65 lei*
- Rechizite de birou în sumă de 12,95 lei*
- Inventar auxiliar în sumă de 5 583, 00 lei*
- Costume naționale în sumă de 50 425,00 lei*
- Literatura donată în sumă de 3 260,00 lei*

5. Executarea cheltuielilor capitale.

Pe perioada de 12 luni anului 2019 sau executat cheltuieli de reparatie capitala
in suma de **14696013,37 lei**, inclusiv datorii la 01.01.2019 in suma de
1236509,10 lei
la urmatoarele institutii de invatamint subordonate
DETS s. Ciocana

Furnizor		Suma totala executata pe 12 luni ,lei	Inclusiv suma datoriei la 01.01.2019 lei	Datoria la 01.01.2020
Nr.	Denumirea institutiei			
1	Gradinita nr. 30	647762.98	59763	
2	Gradinita nr. 32	499897.28		
3	Gradinita nr.67	330937.43		
4	Gradinita nr. 128	224112.91		
5	Gradinita nr.130	381820.6		
6	Gradinita nr.135	391470.3	66707.76	
7	Gradinita nr.138	303400		
8	Gradinita nr.149	266918.4	75055.13	
9	Gradinita nr.161	257988.38	36688.38	
10	Gradinita nr.179	193014		
11	Gradinita nr.184	202217		
12	Gradinita nr.188	202297		
13	Gradinita nr.197	202300		
14	Gradinita nr.198	8605335.03	855760.11	384833.80
15	Gradinita nr.211	130000		
16	Gradinita nr.212	148154.58	39812.32	
17	Gradinita nr.225	653195.58	34798.8	
18	Scoala prim nr .82	130055.88		
19	Scoala prim nr .83	201935		
20	Scoala prim nr .95	51000		
21	Gimnaziul "Stel. Grama"	28533		
22	Liceul teoret.P. Zadnipru	379780.2	67923.6	
23	Liceul teoret. Dacia	82898		
24	Centru de creatie copii	86621.65		
25	Contabil centralizata	94368.17		
Total		14696013.37	1236509.10	384833.80

a) *in perioada anului 2019 au fost indeplinite lucrari de reparatie capitala al constructiilor speciale (312120) la Gradinita nr.198 in suma de **294078,08 lei (Datorie la 01.01.2020)***

6.Majorarea soldurilor de mijloace bănești la finele perioadei de raportare comparativ cu anul precedent.

Mijloacele banesti la 31.12.2019 constituie 856 077,31 lei. Garantia bancara constituie 349 298,00 lei. In total 1 205 375,31 lei. Comparativ cu soldul mijloacelor banesti la 31.12.2018 care constituia 33 148,74 lei sa mărit cu 822 928,57 lei. Acest fapt denota folosirea irratională a mijloacelor banesti din sursa 0.

Descrierea informației din bilanțul contabil

Bilanțul DETS sectorul Ciocana finanțat de la buget constă din următoarele componente: active și pasive. Activul bilanțului coincide cu pasivul și constituie 120 311 883,16 lei.

1) *Descrierea existenței și circulației mijloacelor fixe, a materialelor și a valorilor materiale.*

Compartimentul „Mijloace fixe” cuprinde următoarele conturi: 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318. Valoarea mijloacelor fixe la situația din 31.12.2019 total a constituit 239 138 386, 14 lei, comparativ cu datele de la începutul anului suma s-a majorat cu 22 589 541,06 lei. Procurat pe perioada de gestiune – 6 155 667,32 lei. Executat reparații capitale – 14 138 416,15 lei. Primit cu titlu gratuit – 2 033 708,40 lei, alte majorări la valoarea clădirilor din contul reparații curente – 12 529,19 lei , surplusuri – 249 220,00 lei.

Pe parcursul perioadei de raportare s-a petrecut casarea mijloacelor fixe în baza ordinului Direcției Educație Tineret și Sport sectorul Ciocana nr. 111-ab din 07.12.2018 și a dispoziției Primăriei municipiului Chișinău nr.45-d din 05.02.2019 au fost casate mijloace fixe în sumă de 661 753, 22 lei.

În martie 2019 conform deciziei CMC nr.9/33 din 16.01.2019 a fost efectuată trecerea la gestiunea autonomă a școlii primare nr. 12 „Anatol Popovici” -

valoarea mijloace fixe în sumă de 14 660 063, 10 lei , valoarea bunurilor materiale în sumă de 166 250,81 lei.

La contul 391 suma uzurii constituie 133 394 960, 79 lei sau 56 % din suma totală a mijloacelor fixe, ceea ce constituie gradul de uzură. La contul 392 suma amortizării constituie 196 090, 00 lei sau 96 % din suma totală.

La conturile extrabilanțiere sunt înregistrate următoarele stocuri:

La conturile extrabilanțiere sunt înregistrate următoarele stocuri

-contul 822100,,Active luate in arenda,, - 1 989 967,40 lei (manuale,sistema de supravegere)

- contul 822300 ,,Formulare cu regim special,, - 281.26 lei

- contul 822420,,Restanțele anulate ale debitorilo insolvabili,, - 525 229,76 lei a companiei,,Moldo-Olandeze,,

- contul 822710,,Creanțele și delapidările privind lipsurile și delapidările de mijloace bănești și valori materiale aflate in organele de anchetă,, - 18 357,65 lei

2)Descrierea flixului mijloacelor bănești

Intrările mijloacelor bănești au constituit 194 357 437,91 lei și ieșirile – 193 501 360,66 lei, formind soldul mijloacelor bănești la sfârșitul perioadei de gestiune de 856 077,31 lei

3)Informații privind veniturile și cheltuielile bugetare, rezultatul anului curent

Conform raportului FD-042 veniturile pe anul 2019 constituie 142 499 610,74 lei și cheltuielile 127 569 326,24 lei formind rezultatul perioadei de gestiune de 14 930 284,50 lei.

4)Informații privind creditele bugetare

DETS s.Ciocana nu a primit și nu a acordat credite bugetare.

5)Informatii privind imprumuturile bugetare

DETS s.Ciocana nu a primit și nu a rambursat imprumuturi bugetare.

6) Informatii privind imprumuturile de la instituțiile financiare și nefinanciare, inclusiv din anii precedenți.

DETS s.Ciocana nu a primit și nu a rambursat imprumuturi de la instituțiile financiare și nefinanciare, inclusiv din anii precedenți.

7)Informații privind neajunsurile, delapidările și măsurile întreprinse

In aprilie 2014 la DES s.Ciocana au fost depistate furturi în sumă de 1343,00 lei la IET 179 .In septembrie 2017 DETS s.Ciocana au fost depistate furturi în sumă de 6684,00 lei IET 188.Dosarele pe aceste furturi se află în organele de anchetă.Suma totală de 8027,00 lei a fost trecută la contul extrabilanțier 822710. Pe parcursul a 6 luni 2019 s-au constatat lipsuri de produse alimentare de la persoane culpabile în sumă de 124,27 lei, care au fost incasate și transferate la buget. Pe parcursul perioadei de raportare au fost sustrate bunuri materiale în sumă de **10 876,44 lei** .

311 3140,40 lei - furt (secții de gard -3 buc.)IET nr. 198

314 1550,00 lei - furt (camera video exterioară – 1 buc.) Școala primară nr.83

316 920,00 lei - furt (pat pliant – 1 buc.) Școala primară nr. 83

318 520,00 lei -furt (biciclete 4 buc.) Școala primară nr. 83

336 4746,04 lei –furt (hîrtie igienică 624 buc.-2315,04 lei, praf de spălat 140 kg-2086,00 lei, săpun lichid 60 l – 345,00 lei) Școala primară nr. 83

TOTAL 10 876,44 lei

Restituirea furtului Școala primară nr. 83

318 130,00 lei - bicicletă 1 buc. -130,00 lei

336 415,79 lei -hîrtie igienică 24 buc.-89,04 lei, praf de spălat 20 kg- 298,00 lei, săpun lichid 5 l – 28,75 lei

TOTAL 545,79 lei

8)Informații privind mijloacele temporar intrate în posesia DETS s.Ciocana

La 01.10.2019 mijloacele temporar intrate în posesia DETS s.Ciocana constituie

349 298,00 lei, și se formează de la garanțiile bancare pentru buna executare a contractelor:

SRL Acustic Tehnologie	17 250,00
SRL Baguette	5 888,00
SRL Bujor Trans	2 9 150,00
SRL Livi Mad Com	21 560,00
SRL Nivali Prod	63 510,00
SRL Panifcoop	4 455,00
SRL Produse de Familie	207 485,00
TOTAL la 01.31.19	349 298,00

Descrierea și explicarea cauzelor admiterii creanțelor și datoriilor.

1) Descrierea și explicarea cauzelor admiterii creanțelor și datorităilor și a măsurilor întreprinse întru lichidarea acestora.

Creanța cu termen de achitare expirat acumulată de Fundatia Crestină de Ajutoare Moldo–Olandeză, conform Contractului nr.4/03/022 din 20.07.2003, s-a format în suma 525 229,76 lei, inclusiv pentru neachitarea serviciilor comunale în sumă de 81 791,87 lei (pentru perioada ianuarie 2012 – august 2014) și arendă în sumă de 443 437,89 lei (pentru perioada decembrie 2011 – august 2014). În privința acestei creanțe cu termen de achitare expirat a fost inițiat procesul de judecată, dar executorul judecătoresc a informat, că nu este la moment posibilitatea de a încasa forțat suma creanței din motiv că FCA Moldo-Olandeză nu dispune de conturi bancare și bunuri materiale.

Prin ordin intern nr. 07-ab din 22.01.2018 datoria a fost transferată la contul extrabilanțier 822400.

Contul 723000 a fost implicat în procedura de contabilitate și anume prin micșorarea creanței prin nota

Dt 723000 Ct 419220 – 525 229,76

Creanța cu termen de achitare expirat acumulată de către SC „Golbir-Auto” SRL pentru perioada 29.10.2011 – 21.03.2012 în mărime de 3896,96 lei, s-a format în legătură cu neachitarea plăților pentru chiria încăperii nelocative, conform contractului nr. 4/09/013 din 15.09.2009. De menționat că, în baza cererii înaintate, de către Judecătoria Ciocana, pe data de 25 iunie 2012, a fost emisă Hotărâre prin care s-a impus încasarea datoriei de la SC „Golbir-Auto” SRL și rezilierea contractului de locațiune.

DETS s. Ciocana a înaintat demersuri la Direcția generală economie, reforme și relații patrimoniale Consiliul municipal Chișinău și la Judecătoria Chișinău sediul Ciocana privind prezentarea informației despre rezultatele procesului. Până în prezent nu am primit răspuns.

2) Descifrarea creanțelor și datorităilor

La secțiunea cheltuieli pentru servicii comunale pentru perioada 12 luni 2019 s-au format datorii în sumă de 758352,02 lei, inclusiv

- energie electrică – 7736,15 lei*
- energie termică – 750615,87 lei*

Datorii pentru prestarea servicii de telecomunicații – 573,99 lei.

Datorii pentru prestarea servicii informaționale – 250,00 lei.

Datorii pentru prestarea servicii neatribuite altor alineate – 450,00 lei.

Datorii pentru prestarea servicii de reparații curente – 24890,32 lei.

Datorii pentru prestarea serviciilor privind alimentarea copiilor – 76370,50 lei.

Datorii pentru reparații capitale ale clădirilor – 384833,80 lei.

Datorii pentru reparații capitale ale construcțiilor speciale – 294078,08 lei.

Datorii pentru procurarea mașinilor și utilajelor – 336798,00 lei.

Datorii pentru procurarea mobilierului pentru IET nr. 155 – 83600,00 lei.

Datorii pentru procurarea combustibilului – 7571,20 lei.

Datorii pentru procurarea produselor alimentare – 1706008,31 lei.

Datorii pentru plată locațiunea bunurilor patrimoniului public – 9197,14 lei.

Datorii pentru plată încasări de la prestarea serviciilor cu plată – 727018,49 lei, inclusiv datorii către părinți pentru grădinițe și foi de odihnă 721243,49 lei.

Creanțe s-au format în sumă de 86046,36 lei pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public.

Toate datoriile curente față de furnizori din afara sistemului bugetar s-au format în urma prezentării facturilor pentru decembrie 2019 la sfârșitul lunii sau în luna ianuarie 2020. La momentul prezentării dării de seamă ele sunt achitate .

Descrierea performanței pe programe/ subprograme și pe contingente

1) Descrierea instituțiilor

Conform situației la data de 01 ianuarie 2020 funcționează 29 de instituții de învățământ inclusiv:

- instituții de educație timpurie – 18*
- școli primare – 3*
- gimnazii – 1*
- licee – 2*
- instituțiile și măsurile privind lucrul extrașcolar cu copii – 1*
- cabinetul metodic – 1*
- contabilitățile centralizate – 1*
- serviciile de deservire administrativă centralizată – 1*
- autoritățile executive ale administrației publice locale – 1*

Informația privind personalul, cheltuielilor salariale, alți indicatori relevanți

1) Evoluția personalului și a contingentului la total pe fiecare instituție.

Instituțiile de educație timpurie

Conform situației la 01 ianuarie 2020 funcționează 18 de grădinițe cu 212 grupe. Contingentul de copii în grădinițe constituie 6015. Conform Deciziei Consiliului municipal Chișinău nr.3/3 din 27 noiembrie 2019 a fost redeschisă IET.nr.155

Completarea grupelor în mediu în grădinițe constituie 24 copii, inclusiv:

- în grupele de creșă – 25 copii*
- în grupele de grădiniță – 27 copii*

Școli primare

La sfârșitul perioadei de gestiune numărul de școli primare a constituit 3 cu 61 clase în mediu și 1790 de elevi. Completarea claselor constituie 29 de elevi. Conform Deciziei CMC nr.9/33 din 16.01.2019 și ordinului DGETS municipiul Chișinău nr.107 din 29.01.2019 școala primară nr.12 „Anatol Popovici” a trecut la gestionarea autonomă.

Gimnazii

La sfârșitul perioadei de gestiune numărul instituțiilor constituie 1, cu 21 clase în mediu și 379 de elevi. Numărul mediu real de elevi în clasă este de 18 inclusiv pe grupele de clase: I-IV – 152 elevi, V-IX – 207 elevi.

Licee

La sfârșitul perioadei de gestiune numărul instituțiilor constituie 2. Numărul de clase în mediu constituie 49 și 996 de elevi. Numărul mediu real de elevi în clasă este de 20 inclusiv pe gr de clase: I - IV – 237, elevi, V-IX – 759 elevi, X-XII –268 elevi.

Alte instituții de învățământ

La sfârșitul perioadei de gestiune funcționau 1 instituții extrașcolare cu un număr de cercuri de 80 în care frecventează 1100 copii.

2) Analiza cheltuielilor salariale și a salariului mediu pe categorii de personal.

Instituții preșcolare

Salariul mediu lunar al angajaților din instituțiile preșcolare constituie 4453 lei, inclusiv: conducători – 7909 lei, personal de profil – 5872 lei, personal administrativ de deservire–2122,9 lei.

Școli primare

Salariu mediu lunar al unui lucrător din școlile primare este de 5299 lei, inclusiv: personal de conducere – 7925 lei; personal de profil – 7729,2 lei; pedagogic - 7041 lei, personal auxiliar – 1851 lei.

Gimnazii

Salariul mediu lunar al unui angajat constituie 5108 lei, inclusiv salariul conducătorilor – 7953 lei, personal de profil –7698,9 lei, personalului pedagogic – 6762 lei, personalului administrativ-economic și didactic auxiliar – 1872 lei.

Licee

Salariul mediu lunar al unui angajat constituie 5242 lei, inclusiv salariul conducătorilor – 8255 lei, personalului pedagogic – 6835 lei, personal de profil – 3266 lei, personalului administrativ-economic și didactic auxiliar – 1757 lei.

Instituții extrașcolare

Salariul mediu lunar al unui lucrător din cadrul instituțiilor extrașcolare este de 5059 lei, inclusiv: personalul de conducere – 7044 lei; personal de profil – 6001 lei; personal auxiliar – 1785 lei.

3)Explicarea devierilor numărului de instituții, personal contingentului de elevi

Total instituții de învățământ - 29

Numărul aprobat de unități - 1711,5

Instituții preșcolare - 18

Numărul aprobat de unități în grădinițe - 1122,0

Școli primare - 3

Numărul aprobat de unități – 208,3

Gimnazii - 1

Numărul aprobat de unități – 64,5

Licee- 2

Numărul aprobat de unități este – 168,4

Instituții extrașcolare - 1

Numărul aprobat de unități – 63,5

Informație adițională

1) Informația privind rezultatele inventarierii anuale

În scopul asigurării integrității patrimoniului din subordinea DETS sectorul Ciocana și anume efectuarea inventarierii în instituțiile de învățământ preuniversitar și preșcolar, în temeiul prevederilor:

Articolul 24 aliniatul 2 din Legea contabilității nr.113-XVI din 27.04.2007 cu privire la modul de efectuare a inventarierii;

Regulamentul privind inventarierea Nr. 60 din 29.05.2012;

Ordinul Nr.74-ab din 04.09.2019 cu privire la inventarierea anuală a fondurilor fixe , materialelor și documentelor bănești.

Obiectivul inventarierii anuale este confirmarea veridicității și autenticității datelor contabilității și rapoartelor financiare, cu sarcina de bază:

Controlul asupra integrității bunurilor, stabilirea existenței efective a mijloacelor fixe, stocurilor de materiale;

Respectarea de către gestionari a modului stabilit de legislația în vigoare și evidența contabilă al acestora;

Verificarea respectării regulilor și condițiilor de păstrare a stocurilor de mărfuri și materiale, precum și a regulilor de întreținere și exploatare a mașinilor, utilajelor și a altor mijloace fixe;

Verificarea realității valorii de bilanț a activelor pe termen lung, stocurilor de mărfuri și materiale.

Prin ordinul intern nr. 74-ab din 04.09.2019 cu privire la inventarierea anuală a fondurilor fixe, materialelor în instituțiile de învățământ preșcolar și preuniversitare din subordinea Direcției Educației, Tineret și Sport sectorul Ciocana, a fost creată comisia centrală și au fost numite comisii de inventariere locale, a fost întocmită lista instituțiilor supuse inventarierii în ordinea termenilor prevăzuți, avînd ca scop verificarea existenței tuturor bunurilor materiale în expresie cantitativă și valorică.

În cadrul verificării au fost depistate surplusuri mijloacelor fixe în valoare de 246 670, 00 lei și stocuri de materiale în valoare de 70 750, 00 lei .

În urma verificării s-a constatat că toate bunurile materiale sunt amplasate în depozitele instituțiilor, la loc uscat. Materiale cu termen expirat nu sau depistat și sunt utile pînă în anii 2020-2021.

Pentru redeschiderea instituției de educație timpurie nr.155 prin dispoziția CMC nr.25-d din 25.01.2019 s-a acordat 10000,0 mln lei .

L-a data de 01.01.2019 s-a format datorie creditoare în sumă de 900,8 mii lei, care a fost achitată din bugetul instituției.

Pentru reparația capitală a edificiului s-a încheiat contract în sumă de 5993,8 mii lei. Pentru redeschiderea și dotarea a 14 grupe s-a estimat cheltuieli în suma de 2965,0 mii lei, inclusiv pentru:

** procurarea utilajului la cantină, spălătorie, cabinetul medical – 600,0 mii lei*

** pentru procurarea mobilei, și inventarului necesar – 1400,0mii lei*

** pentru procurarea inventarului moale - 500,0 mii lei*

** pentru procurarea altor materiale (veselă) – 340,0 mii lei*

** pentru instalarea sistemului antiincendiar – 125,0 mii lei*

Din dotare sunt valorificate și încheiate contracte cu achiziționarea mobilei, inventarului moale și a utilajului tehnologic, este instalat sistemul antiincendiar.

3)Descrierea controalelor efectuate în instituții

Conform ordinului Direcției nr.01/07/123 din 13.02.2019,,Privind implementarea controlului intern managerial ”, responsabil de coordonarea, organizarea și implementarea controlului intern managerial fost numit economistul Vladimir Tocan.

Pentru anul 2019 a fost întocmit Raportul privind controlul intern managerial, care a fost prezent la 11.02.2019 Direcției Generale Educație, Tineret și Sport.

În baza Raportului nominalizat a fost emisă „Declarația de răspundere managerială ”, care a fost amplasată pe situl Direcției.

DETS sectorul Ciocana, pe parcursul anului 2019 a fost verificată pentru perioada 2018-2019 și supusă la 6 controale economico-financiare, inclusiv:

-3 controale economico –financiare efectuate de către Inspekția Financiară a Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova;

- 3 controale economico-financiare efectuate de către Direcția generală finanțe Consiliul municipal Chișinău.

Aceste controale se efectuau în șir unul după altul, astfel DETS sectorul Ciocana numai în luna septembrie 2019 nu a fost supusă unui control.

La începutul anului a fost elaborat și aprobat „Planul de activitate privind implementarea controlului intern managerial pentru anul 2019 , în care au fost incluse 19 activități.

Astfel, conform planului de activitate în perioada 01.01.2019-30.12.2019 au fost efectuate 215 controale interne, inclusiv:

- 116 controale privind corectitudinea alimentației copiilor și calitatea produselor alimentare

din grădinițele din sector;

- 32 controale privind corectitudinea alimentației elevilor și calitatea produselor alimentare din licee, gimnazii , școli din sector;

- 2 controale privind activitatea taberelor cu sejur de zi și corectitudinea alimentației copiilor și

produselor alimentare din tabere;

- 2 controale privind activitatea taberelor din afara orașului „La popaS”, „Zîmbetul” și „Luceafărul” corectitudinea alimentației copiilor și calitatea produselor alimentare din tabără, unde se odihneau copii din sectorul Ciocana;
- 12 controale privind activitatea extrașcolară a cercurilor din cadrul CCC „Ghiocel”.
- 29 controale privind frecvența copiilor în grupele instituțiilor de educație timpurie din cadrul Direcției;
- 14 controale privind prezentarea la serviciu a colaboratorilor Direcției;
- 8 controale privind frecvența copiilor în grupele cu regim semiintern din instituțiile de învățământ din cadrul Direcției.

Pentru anul 2019 în secțiile DETS sectorul Ciocana au fost identificate 5 riscuri, care au fost înregistrate în Registrul riscurilor, cu înscrierea acțiunilor și activităților respective cât și înscrierea narativă sau grafică a proceselor.

20. Altă informație

Direcția Educație Tineret și Sport sectorul Ciocana și-a axat activitatea spre realizarea următoarelor obiective:

- *Asigurarea și monitorizarea strictă a alimentației în instituțiile subordonate*
- *Modernizarea sistemului educațional din Republica Moldova în scopul asigurării unei dezvoltări umane durabile prin asigurarea accesului echitabil și nediscriminatoriu la studii de calitate la toate nivelele de învățământ pentru toți copiii, inclusive cei din familiile vulnerabile, cei cu cerințe educaționale speciale, reprezentanții minorităților etnice;*
- *Asigurarea unei educații preșcolare, primare și secundare de calitate pentru toți copiii prin dezvoltarea unor școli prietenoase copilului și extinderea practicilor educației incluzive;*

- *Implimentarea în practică a tehnologiilor informaționale contemporane;*
- *Învățarea pentru viață și pe parcursul întregii vieți;*
- *Respectarea cadrului normativ-juridic în domeniului educational;*
- *Formarea continua a cadrelor cu funcție de conducere;*
- *Crearea condițiilor optime de activitate profesională;*
- *Promovarea parteneriatului și dialogului social.*

Eficientizarea managementului de învățământ este o prioritate în domeniul educației, ținându-se cont de dezvoltarea durabilă prin resurse materiale, umane și financiare ale instituțiilor de învățământ preuniversitar și preșcolar. Pentru un mediu sănătos de viață sunt create condiții igienico-sanitare favorabile. Un mijloc complementar de dezvoltare personală și de integrare socială este utilizarea potențialului activităților educative extrașcolare.

Premiza fundamentală este aceea, că învățământul trebuie să joace un rol fundamental în consacrarea unei economii globale, a unei societăți a cunoașterii pe tot parcursul vieții. În acest context, învățarea pe tot parcursul vieții trebuie abordată ca o necesitate obiectivă, impusă de tranziția către o economie și o societate bazată pe cunoaștere, perfecționare continua a capitalului uman, devenind factor hotărâtor în crearea bogăției și cunoașterii, în progresul durabil al omenirii, în scopul dezvoltării durabile, al creșterii productivității și competitivității.

Șef DETS s. Ciocana

Valeriu ROTARU

Contabil șef

Ludmila Badiuc