

Notă explicativă la proiectul bugetului raional Ocnița pe anul 2017

Introducere

În atenția consilierilor raionali din raionul Ocnița, conducătorilor de instituții publice finanțate din bugetul raional, și societății civile se propune spre examinare și discuții proiectul bugetului raional pe anul 2017

Prezenta notă informativă oferă detalii cu privire la structura bugetului raional Ocnița și conține principalele descrieri ale particularităților elaborării proiectului de buget pe anul 2017.

Proiectul bugetului raional pe anul 2017 este elaborat în conformitate cu prevederile Legii finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr.181 din 25 iulie 2014, Legii nr.397-XV din 16 octombrie 2003 privind finanțele publice locale, ținând cont de Particularitățile privind elaborarea de către autoritățile administrației publice locale a proiectelor bugetelor locale pentru anul 2017 și a estimărilor pe anii 2018-2019, comunicate prin circulara Ministerului Finanțelor nr. 06/2-07 din 01.09.2016 și ulterior concretizate prin circulara nr. 06/2-07 din 02.12.2016; de clasificația bugetară, aprobată prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 208 din 24 decembrie 2015; precum și de Setul metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.209 din 24 decembrie 2015.

Pentru estimarea veniturilor și cheltuielilor bugetului raional pe anul 2017 a fost utilizată informația privind veniturile și cheltuielile perioadelor precedente, în special sumele aprobate pe anul 2016. În tabelele de mai jos, cu titlu de informare este prezentată informația privind executarea scontată a bugetului raional pe anul 2016:

Tabel: Analiza executării scontate a bugetului raional la partea de venituri

Denumirea	Cod	Aprobat 2016	Precizat 2016	Scontat 2016	Devieri, Scontat 2016/Pre cizat 2016, mii lei
I.VENITURI	1	86 663,10	87 531,33	86 293,57	-1 237,76
Impozit pe venitul persoanelor fizice	1111	3 977,70	4 044,70	4 100,00	55,30
Impozite pe proprietate cu caracter ocazional	1133			0,27	0,27
Alte taxe pentru marfuri și servicii	1146	4 000,00	4 070,00	5 500,00	1 430,00
Taxe și plăți administrative	1422	50,00	50,00	50,00	0,00
Comercializarea marfurilor și serviciilor de către instituțiile bugetare	1423	1 941,30	1 992,60	1 650,00	-342,60
Amenzi și sancțiuni contravenționale	1431	280,00	100,00	120,00	20,00
Amenzi pentru încălcarea traficului rutier	1432	2 580,00	30,00	28,00	-2,00
Amenzi aplicate de organele de control	1433	20,00	1,00	0,50	-0,50
Donații voluntare pentru cheltuieli curente	1441		730,30	730,30	0,00
Donații voluntare pentru cheltuieli capitale	1442		3 061,20	662,97	-2 398,23
Transferuri primite între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II	1911	72 165,90	71 818,63	71 818,63	0,00
Transferuri primite între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul II	1913	1 648,20	1 632,90	1 632,90	0,00

După cum observăm, pînă la finele anului nu vor fi încasate în mărimea planificată resursele colectate de instituții din comercializarea serviciilor contra plată, precum și donațiile voluntare pentru cheltuieli capitale, care urmau a fi primite de la Fondul de Eficiență Energetică, însă din cauza tergiversării lucrărilor la Gimnaziul „Petru Zadnipru” și a achiziției publice de lucrări la Liceul teoretic „Mihail Sadoveanu”, nu se va reuși primirea acestor sume în anul curent, ele fiind trecătoare pentru anul 2017. Totodată, veniturile încasate din impozitul pe venitul persoanelor fizice și din alte taxe pentru mărfuri și servicii (taxele pentru resursele naturale și taxa pentru folosirea drumurilor), vor depăși așteptările.

Tabel: Analiza executrii scontate a bugetului raional pe anul 2016 la partea de cheltuieli, în aspect funcțional:

Denumirea grupelor principale de funcții	Aprobat 2016	Precizat 2016	Scontat 2016	Devieri, Scontat 2016/Prec izat 2016, mii lei
1	2	3	4	5
<i>Cheltuieli, total</i>	86 327,40	89 613,53	85 399,20	-4 214,33
Servicii de stat cu destinație generală	5 521,00	5 553,19	5 150,00	-403,19
Apărarea națională	77,80	77,80	58,00	-19,80
Ordine publică și securitate națională	1 250,00	107,51	107,50	-0,01
Servicii în domeniul economiei	4 885,50	4 572,90	4 370,00	-202,90
Ocrotirea sănătății	1 190,80	1 188,70	968,70	-220,00
Cultura, sport, tineret, culte și odihnă	2 666,30	2 625,50	2 345,00	-280,50
Învățămînt	59 073,90	64 243,70	61 420,00	-2 823,70
Protecție socială	11 662,10	11 244,23	10 980,00	-264,23

După cum vedem din tabelul de mai sus, în anul 2016 o parte de cheltuieli planificate în buget nu vor fi efectuate din cauza economiilor de resurse energetice, alocații pentru salarizare, pentru procurarea bunurilor, neutilizării pe deplin a componentei raionale pentru reparații capitale și dotarea instituțiilor de învățămînt. O cauză a economiilor formate este și primirea neregulată a transferurilor din bugetul de stat și situația de incertitudine privind alocarea lor în mărimea aprobată pînă la finele anului.

Obiectivul bugetului raional pe anul 2017 constă în asigurarea continuității politicilor asumate pînă în prezent, cu unele îmbunătățiri, limitate de resursele disponibile, menținînd totodată echilibrul bugetar.

Bugetul raional pe anul 2017 este estimat la venituri în sumă de 91068,0 mii lei și la cheltuieli în sumă de 90611,5 mii lei, cu un sold bugetar (excedent) de 456,5 mii lei,

Soldul bugetar este acoperit de următoarele surse de finanțare:

- rambursarea sumei de bază a creditului Energetic II în mărime de 1335,0 mii lei, care reprezintă suma scadentă în anul 2017 de 63,7 mii dolari SUA, convertită în lei la un curs de 20,9 lei/1Dolar SUA;
- sold la cont la începutul anului 2017 în mărime de 530,0 mii lei, estimat din venituri cu caracter general;
- sold la cont la începutul anului 2017 în sumă de 0,2 mii lei pe proiectul „Programul propagandei modului sănătos de viață „Alegerea tinerilor este sportul””, care se va forma în urma neutilizării în anul 2016 a tuturor mijloacelor primite de la donator și se propune spre alocare în anul 2017 la aceeași destinație;
- sold la cont la începutul anului 2017 în sumă de 190,0 mii lei pe proiectul „Îmbunătățirea echipamentului medical la Spitalul raional Ocnița”, care se va forma în urma neutilizării în anul 2016 a tuturor mijloacelor primite de la Ambasada Japoniei și se propune spre alocare în anul 2017 la aceeași destinație.

- sold la cont la începutul anului 2017 în mărime de 158,3 mii lei format în urma neutilizării transferurilor cu destinație specială pentru finanțarea școlii sportive în anul 2015, care nu au fost realocate în anul 2016 și se propun spre realocare școlii sportive în anul 2017 pentru a fi folosite la reparații capitale și reînnoirea terenului de fotbal.

Sinteza indicatorilor principali ai bugetului raional: venituri, cheltuieli, inclusiv cheltuielile de personal, soldul bugetului și sursele de finanțare, sînt reflectate în anexa nr. 1 la proiectul deciziei.

În proiectul bugetului raional pe anul 2017 sunt prevăzute cheltuieli din contul mijloacelor a două proiecte finanțate din surse externe, neutilizate pe deplin în anul 2016 (anexa nr. 6 la proiectul deciziei).

În componența bugetului raional este inclus și Fondul local de susținere socială a populației în mărime de 1660,0 mii lei (anexa nr. 7 la proiectul deciziei), care va fi utilizat pentru acordarea ajutoarelor materiale unice persoanelor social vulnerabile, pomenite în situații dificile, precum și pentru activitatea cantinei sociale.

În conformitate cu cerințele legii privind finanțele publice locale nr. 397 din 16.10.2003, se propune de aprobat plafonul datoriei bugetului raional, care reprezintă datoria la împrumutul recreditat de Ministerul Finanțelor în cadrul proiectului Energetic II și garanțiile acordate de Consiliul raional, la situația din 31.12.2017. Plafonul datoriei se propune de aprobat în mărimile indicate în anexa nr. 8 la proiectul deciziei.

Limitele maxime a unităților de personal din instituțiile bugetare finanțate din bugetul raional sunt reflectate în anexa nr. 9 la proiectul deciziei, iar în tabelul 5 la nota informativă aceste limite sunt reflectate și pe subgrupele de funcții în dinamică.

• Venituri

Volumul planificat al veniturilor bugetului raional Ocnița în anul 2017, propus spre aprobare, constituie 91068,0 mii lei, fiind în ceștere față de suma aprobată pe anul 2016 cu 5,1 puncte procentuale. Veniturile bugetului raional sînt alcătuite din:

1. Defalcări de la veniturile generale de Stat în sumă de 9050 mii lei, din care:
 - 1.1. Impozitul pe venit de la persoanele fizice (1111) – 4350,0 mii lei, inclusiv: impozitul pe venitul reținut din salariu 4200,0 mii lei și impozitul pe venitul persoanelor fizice declarat și/sau achitat 150 mii, ce reprezintă 25% din sumele preconizate spre încasare de la contribuabili în teritoriul raionului. La planificarea impozitului pe venit reținut din salariu (111110) s-au luat în considerație dinamica încasărilor pe acest compartiment pe anii 2013-2015 și 10 luni ale a. 2016, politicile statului în domeniul majorării salariilor în sectorul bugetar. Impozitul pe venit al persoanelor fizice declarat și/sau achitat (111121) s-a estimat cu luarea în considerație a încasărilor pe a.2014-2015 și 10 luni ale a.2015
 - 1.2. Taxa pentru folosirea drumurilor de către autovehiculele înmatriculate în Republica Moldova (114633) a fost estimată în mărime de 9400,0 mii lei, inclusiv 50 % în bugetul raional - 4700 mii lei, cu luarea în considerație a dinamicii încasărilor în anii 2014 – 2016 și cotelor taxei prevăzute pentru anul 2017, care conform proiectului politicii fiscale vor rămîne neschimbate.
2. Veniturile proprii în sumă de 640 mii lei, în componența căror intră următoarele venituri:
 - 2.1. Plata pentru folosirea resurselor naturale estimată la 520,0 mii lei în baza datelor agenților economici privind volumul extragerilor, costul minereurilor extrase, din care: 100,0 mii lei – taxa pentru apă (114611); 400,0 mii lei – taxa pentru extragerea mineralelor utile(114612); 20,0 mii lei – taxa pentru lemnul eliberat pe picior (114613).
 - 2.2. Amenzi și sancțiuni estimate la 120,0 mii lei, din care: amenzi și sancțiuni contravenționale încasate în bugetul local de nivelul II (143120) – 100,0 mii lei, amenzi aplicate de secțiile de supraveghere și control ale traficului rutier (143220) – 20,0 mii lei, (aceste sume se estimează în descreșere față de încasările din 2016). La estimarea amenzilor și sancțiunilor s-a luat în considerație informația privind dinamica încasărilor pe 10 luni ale a.2016, comparativ cu anul precedent.
3. Resursele atrase de instituțiile publice au fost estimate în mărime de 2113,0 mii lei, din care:

- 3.1. încasări de la prestarea serviciilor cu plată (142310) – 1129,7 mii lei, estimate în baza tarifelor pentru servicii propuse spre aprobare în anexa nr. 4 la proiectul deciziei;
- 3.2. plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public (142320) – 983,3 mii lei, estimată în baza contractelor privind chiria bunurilor proprietate publică;
4. Resursele fondurilor speciale au fost estimate în mărime de 1660,0 mii lei, din care:
 - 4.1. Taxa la cumpărarea valutei străine de către persoanele fizice în casele de schimb valutar (142245) în mărime de 50,0 mii lei, estimate în baza dinamicii încasărilor în a. 2015 și 6 luni ale anului 2016;
 - 4.2. Transferuri curente primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul II (191310), ce urmează a fi primite din Fondul Republican de susținere socială a populației în mărime de 1610,0 mii lei, conform circularei Ministerului Finanțelor.
5. Transferuri primite între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II în sumă de 75208,0 mii lei, din care:
 - 5.1. Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II pentru învățământul preșcolar, primar, secundar general, special și complementar (extrașcolar) (191111) în sumă de 56150,6 mii lei;
 - 5.2. Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II pentru asigurarea și asistența socială (191112) în sumă de 1932,6 mii lei. Din contul acestei sume urmează a fi finanțate indemnizația pentru tutelă 691,2 mii lei), compensații pentru serviciile de transport (982,2 mii lei), indemnizațiile și compensațiile tinerilor specialiști din instituțiile de învățământ angajați în baza repartizărilor Ministerului Educației (259,2 mii lei);
 - 5.3. Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II pentru școli sportive (191113) în sumă de 1603,8 mii lei;
 - 5.4. Transferuri curente primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II (191131) în sumă de 14889,5 mii lei, calculate în baza formulei aprobate prin Legea privind finanțele publice locale.
 - 5.5. Transferuri curente primite cu destinație generală din fondul de compensare între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II (191132) în suma de 391,0 mii lei;
 - 5.6. Alte transferuri curente primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II (191139) în suma de 240,5 mii lei;
6. Donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse interne pentru instituțiile bugetare (144214) a fost planificat în suma de 2397,0 mii lei, și reprezintă mijloacele care nu s-a reușit să fie valorificate de Gimnaziul „Petru Zadnipru” din s. Sauca și Liceul teoretic „Mihail Sadoveanu” în anul curent și urmează a fi primite în anul 2017, conform contractelor încheiate cu Fondul de Eficiență Energetică.

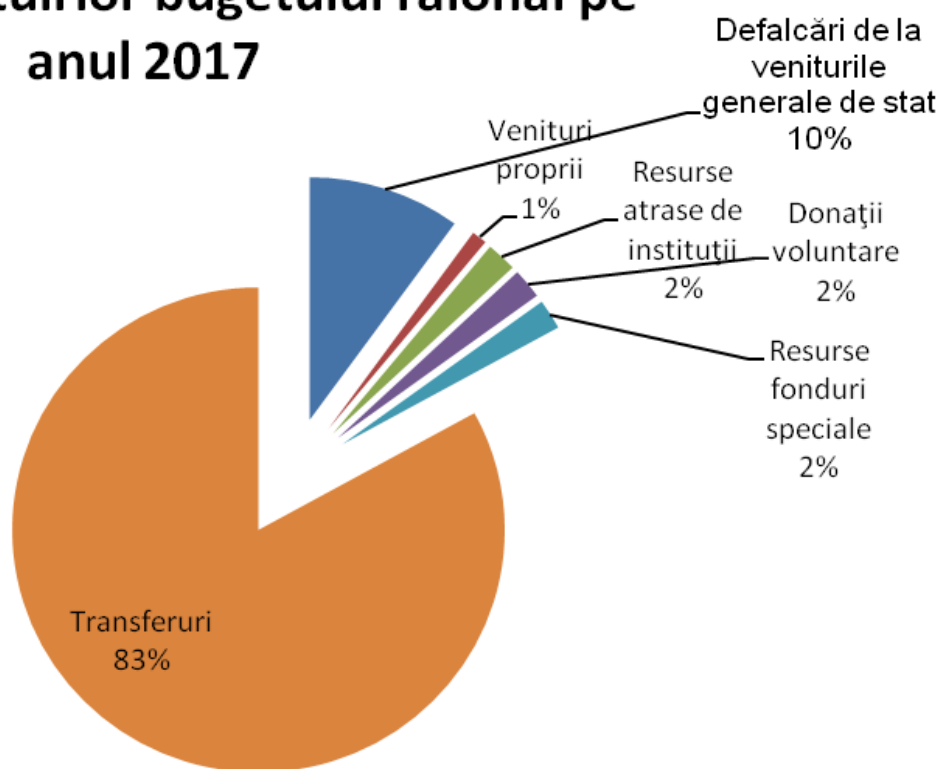
Structura veniturilor bugetului raional pe anul 2016 în valoare nominală și ca pondere în total este ilustrată în tabelul și diagrama de mai jos:

Tabel:

Denumire	Proiect 2017, mii lei	Pondere în total, %
I. Venituri, total	91068,0	100,0
Defalcări de la veniturile generale de stat	9050,0	9,94
Venituri proprii	640,0	0,70
Resurse atrase de instituții	2113,0	2,32
Donații voluntare	2397,0	2,63
Resurse fonduri speciale	1660,0	1,82
Transferuri	75208,0	82,59

Diagramă:

Structura veniturilor bugetului raional pe anul 2017



Toate veniturile bugetului raional prognozate pe anul 2017 sunt reflectate în anexa nr. 2 la proiectul deciziei și, mai desfășurat (inclusiv în dinamică), în tabelul nr. 2 la Nota informativă, iar resursele colectate de instituții sunt reflectate pe instituții și subgrupe de funcții în anexa nr. 5 la proiectul deciziei. Nomenclatorul tarifelor pentru serviciile prestate contra plată de instituțiile publice este propus spre aprobare în anexa nr. 4 la proiectul deciziei.

• Cheltuieli

Competențele în efectuarea cheltuielilor pe domenii de activitate sunt delimitate prin legislația privind administrația publică locală și descentralizarea administrativă.

Resursele financiare disponibile sunt direcționate pe programe de importanță vitală, care ar permite soluționarea problemelor stringente, fără admiterea de datorii creditoare și blocaje financiare.

Cheltuielile (cu excepția celor efectuate din contul transferurilor cu destinație specială) s-au estimat în dependență directă de suma resurselor estimate.

La estimarea cheltuielilor aferente proiectului de buget pe anul 2017 și estimărilor pe anii 2018-2019, instituțiile - beneficiari de alocații s-au condus de:

- actele normative și legislative, strategiile și programele care reglementează activitatea ramurilor (domeniilor) respective;
- angajamentele de cheltuieli asumate în anii precedenți cu impact financiar asupra anilor planificați (majorarea salariilor în anii precedenți, rambursarea împrumutului recreditat pe termen lung, angajamentele contractuale cu donatori externi în cadrul proiectelor finanțate din surse externe, angajamentele contractuale cu donatorii interni);
- volumul resurselor colectate de instituțiile bugetare;
- actele legislative și normative care reglementează aspectele referitoare la remunerarea muncii (cu modificările și completările ulterioare) precum și de eventualele majorări a salariilor, și anume:
 - majorarea cu 1,2 a salariilor asistenților sociali comunitari.

La estimarea mijloacelor pentru cheltuieli și pentru procurarea activelor nefinanciare, s-a mai ținut cont de cheltuielile efectuate în perioadele precedente pe fiecare articol în parte, de indicii de creștere a prețurilor de consum, de activitățile planificate de anumite instituții în anul viitor, precum și de necesitatea aplicării unui regim strict de economie, un accent deosebit fiind pus și pe îmbunătățirea procedurilor de achiziții publice.

Din bugetul raional vor fi finanțate 49 instituții publice, cu următoarea structură:

Structura instituțiilor publice întreținute din mijloacele bugetului raional

Nr. d/o		numărul instituțiilor	numărul unităților
1	2	3	4
1	Autorități executive	9	93,50
2	Școli primare-grădinițe	2	35,60
3	Gimnazii	18	403,85
4	Licee	5	305,81
5	Instituții extrașcolare	4	71,58
6	Alte instituții din domeniul învățământului (centrul metodic, serviciul asistență psihopedagogică)	2	11,50
7	Școli sportive	1	26,97
8	Orchestre de muzică populară	1	8,50
9	Instituții și servicii din domeniul protecției sociale	7	150,00
Total		49	1107,31

Cheltuielile bugetului raional pentru anul 2017 se estimează la 90611,5 mii lei, ce este cu 5 puncte procentuale mai mult decât a fost aprobat pe anul 2016.

Evoluția cheltuielilor bugetului raional pe anul 2017 comparativ cu bugetul aprobat pe anul 2016

Denumirea grupelor principale	Gr. pr.	2016	2017	Devieri	
		aprobat	proiect	suma 2017/2016	
		suma (mii lei)	suma (mii lei)	suma (mii lei)	%
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3*100
Servicii de stat cu destinație generală	01	5521,0	6223,9	702,9	112,7
Apărarea națională	02	77,8	80,0	2,2	102,8
Ordine publică și securitate națională	03	1250,0		-1250,0	0,0
Servicii în domeniul economiei	04	4885,5	6137,6	1252,1	125,6
Ocrotirea sănătății	07	1190,8	537,0	-653,8	45,1
Cultura, sport, tineret, culte și odihnă	08	2666,3	2958,4	292,1	111,0
Învățământ	09	59073,9	62656,2	3582,3	106,1
Protecție socială	10	11662,1	12018,4	356,3	103,1
Total cheltuieli		86327,4	90611,5	4284,1	105,0

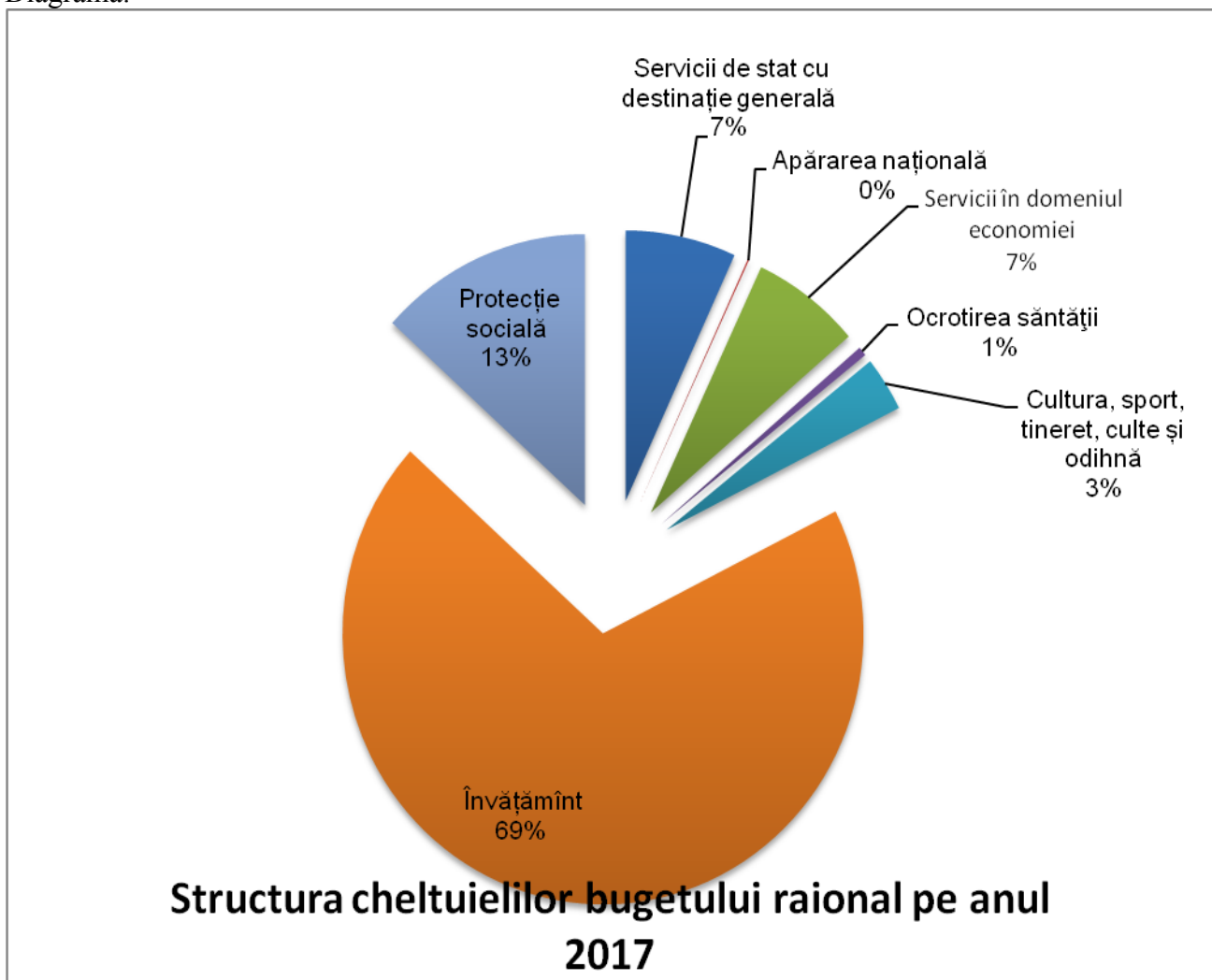
Structura cheltuielilor bugetului raional pe anul 2017 în aspect funcțional în valoare nominală și ca pondere în total se prezintă în tabela și diagrama de mai jos:

Tabel:

Denumirea grupelor principale	Gr.pr.	Proiect 2017, mii lei	Pondere în total, %
-------------------------------	--------	-----------------------	---------------------

1	2	3	4
Servicii de stat cu destinație generală	01	6223,9	6,9
Apărarea națională	02	80,0	0,1
Servicii în domeniul economiei	04	6137,6	6,8
Ocrotirea sănătății	07	537,0	0,6
Cultura, sport, tineret, culte și odihnă	08	2958,4	3,3
Învățământ	09	62656,2	69,2
Protecție socială	10	12018,4	13,3
Total cheltuieli		90611,5	100,0

Diagramă:



Particularitățile cheltuielilor bugetului raional pentru anul 2017

Proiectul bugetului raional pe anul 2017 a fost elaborat la cheltuieli pe bază de programe și performanță, aplicând noua clasificare bugetară, aprobată prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 208 din 24.12.2015, precum și noua metodologie privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului, aprobată prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 209 din 24.12.2015.

Mărimile alocațiilor propuse spre aprobare pentru anul 2017 sînt repartizate în anexa nr. 3 la proiectul deciziei bugetare pe grupe principale de cheltuieli, unde sunt specificate și resursele din care se vor finanța, precum și pe subprograme.

- **Bugete pe programe și performanță**

Pentru anul 2017 se propun spre finanțare din bugetul raional treizeci subprograme, din care 29 au fost aprobate prin Dispoziția Președintelui raionului nr. 228 din 14.09.2016, iar un subprogramul „Dezvoltarea și modernizarea instituțiilor în domeniul ocrotirii sănătății” a fost inclus în proiect în timpul elaborării proiectului deciziei bugetare pentru anul 2017.

Bugetul fundamentat pe programe și performanță cuprinde toate resursele bugetare și se prezintă în tabelul nr. 4 la nota informativă “Sinteza programelor de cheltuieli ale bugetului raional”. Acolo sunt formulate scopul și obiectivele fiecărui subprogram, indicatorii de performanță planificați, precum și sumele de cheltuieli pe activitățile prevăzute în cadrul fiecărui subprogram, cu detalieri pe articolele clasificăției economice. Informația privind scopul, obiectivele și indicatorii de performanță a fost elaborată de comun cu autoritățile publice (secțiile și direcțiile) responsabile de elaborarea programelor.

Bugetarea pe bază de programe la nivelul UAT este în strânsă legătură cu planificarea pe termen mediu, deoarece majoritatea politicilor au o durată mai mare de un an.

Implementarea reformei menționate în sistemul de planificare are drept obiectiv eficientizarea cheltuielilor publice locale, prin crearea unei legături directe dintre cheltuielile bugetare și rezultatele obținute din implementarea programelor bugetare, precum și realocarea resurselor disponibile pentru prioritățile comunității.

- **Prevederile proiectului de buget în aspect funcțional**

Serviciile de stat cu destinație generală

La acest compartiment sunt atribuite mijloace pentru asigurarea activității autorităților executive (Aparatul președintelui, Direcția Finanțe), Serviciului de deservire a clădirii administrative, Fondul de rezervă, deservirea datoriei) în sumă de 6223,9 mii lei. În această sumă sunt incluse cheltuielile pentru cotizațiile de membru al Euroregiunii Nistru 120,0 mii lei), plata îndemnizației consilierilor pentru participare la ședințele Consiliului raional (50,0 mii lei), procurarea unui autoturism de serviciu pentru Aparatul președintelui (500,0 mii lei). Fundamentarea pe programe a alocațiilor din acest compartiment este reflectată în tabelul nr.4 la nota informativă (subprogramele 0301; 0302; 0501; 0802; 1702).

Apărarea națională

În proiectul bugetului pe anul 2017 pentru asigurarea recrutării și încorporării cetățenilor în Armata Națională, au fost preconizate 80,0 mii lei (cu 2,2 mii lei mai mult, decât a fost aprobat în anul 2016. La estimarea cheltuielilor să ținut cont de prevederile Legii nr.1245-XV din 18 iulie 2002 cu privire la pregătirea cetățenilor pentru apărarea Patriei, Hotărârii Guvernului nr.77 din 31 ianuarie 2001 ”Pentru aprobarea Regulamentului privind activitatea administrativ-militară și efectivul limită al organelor administrativ-militare” (cu completările ulterioare), Hotărârii Guvernului nr.631 din 23 mai 2003 ”Pentru aprobarea Regulamentului cu privire la evidența militară”. Aceste chltuieli constau din plata pentru servicii medicale, cheltuieli de desfășurare a jocurilor militar-patriotice și de achiziționare a serviciilor de transport a recruților la activități de familiarizare cu Armata Națională, precum și cheltuielile de întreținere a Secției administrativ-militare. Aceste cheltuieli sînt specificate în tabelul nr. 4 la nota informativă (subprogramul 3104).

Servicii în domeniul economiei

La funcția „Servicii în domeniul economiei” sunt estimate cheltuieli în sumă totală de 6137,6 mii lei, care urmează să asigure activitatea următoarelor autorități:

- Direcția Economie;
- Serviciul Relații Funciare și Cadastru;
- Direcția Agricultură, Alimentație și privatizare;
- Secția Construcții, Gospodărie Comunală și Drumuri;

Tot aici sunt incluse cheltuielile de reparație și întreținere a drumurilor publice locale în sumă de 4700,0 mii lei, care urmează a fi repartizate de Consiliul raional pe obiecte, la propunerea Președintelui raionului. Fundamentare pe programe a bugetului din acest compartiment este prezentată în tabelul nr. 4 la nota informativă (subprogramele 5001; 5101; 6101; 6402; 6901).

Ocrotirea sănătății

Pentru susținerea programelor naționale și speciale în domeniul ocrotirii sănătății sînt preconizate mijloace în sumă de 317,0 mii lei, care urmează a fi utilizate pentru următoarele activități: a) la procurarea amestecurilor uscate pentru un număr mediu de 121 copii, în vîrstă de pînă la un an din familii social vulnerabile (272,0 mii lei), fiind așteptată o reducere a îmbolnăvirilor cu maladii de fon (anemii, rahitism); b) la susținerea donărilor de sînge (45,0 mii lei), care urmează a fi utilizate pentru stimularea donatorilor (ajutor material de 75 lei pentru suplimentarea pachetului alimentar) pentru circa 600 donatori. Cheltuielile pentru programele din domeniul ocrotirii sănătății au crescut comparativ cu cele aprobate în anul 2016, în limita indicelui de creștere a prețurilor de consum pentru anul 2017.

De asemenea, în cadrul subprogramului „Dezvoltarea și modernizarea instituțiilor în domeniul ocrotirii sănătății”, vor fi cheltuite 190,0 mii lei din contul proiectelor finanțate din surse externe (anexa 7 la proiectul deciziei), care nu s-a reușit de valorificat în anul 2016. La fel și 30,0 mii lei neutilizate în anul 2016 la procurarea sediului pentru Oficiul medicilor de familie din s. Rediul-Mare, se propune de alocat la reparația capitală a clădirii oferite de Primăria Grinăuți-Moldova în acest scop.

Repartizarea alocațiilor pentru ramura ocrotirea sănătății pe instituții este prezentată în anexa nr. 10 la proiectul deciziei, iar fundamentarea bugetului pe programe se prezintă în tabelul nr. 4 la nota informativă (subprogramele 8018; 8019).

Cultura, sport, tineret, culte și odihnă

Cheltuielile pentru funcția dată sunt estimate pentru anul 2017 în sumă de 2958,4 mii lei, mai mult cu 292,1 mii lei comparativ cu prevederile aprobate în anul bugetar 2016, din contul majorării cheltuielilor de personal, ca urmare a modificărilor organigramei, creșterii prețurilor la bunuri și servicii, precum și realocării Școlii sportive a sumei de 158,3 mii lei transferuri cu destinație specială neutilizate în anul 2015, care se preconizează a fi folosite la reparația capitală a terenului de fotbal.

Aceste cheltuieli sunt preconizate pentru realizarea a patru subprograme, specificate în tabelul nr. 4 la nota informativă (subprogramele 8501; 8502; 8602; 8603):

- *Politici și management în domeniul culturii*, implementate de Serviciul Cultură;
- *Dezvoltarea culturii*, care prevede desfășurarea activităților culturale și activitatea Orchestrei de muzică populară Rapsozii Nordului;
- *Sport*, care include activitățile sportive și funcționarea Școlii sportive;
- *Tineret*, în cadrul căreia sunt planificate mijloace pentru editarea ziarului raional al tinerilor Stelele Nordului, precum și pentru petrecerea diferitor ședințe cu tineretul.

Învățămîntul

La estimarea alocațiilor pentru compartimentul „Învățămînt” s-a ținut cont de prevederile:

- Codului educației al Republicii Moldova nr.152 din 17.07.2014;
- Hotărîrii Guvernului nr.868 din 08.10.2014 cu privire la finanțarea în bază de cost standard per elev cu utilizarea coeficienților de ajustare în modul stabilit de Guvern pentru instituțiile de învățămînt primar și secundar general, finanțate din bugetele unităților administrativ-teritoriale;
- Actelor legislative și normative care reglementează activitatea ramurii;
- Decizia Consiliului Raional nr. 7/5 din 18.12.2013 “Cu privire la finanțarea instituțiilor de învățămînt primar și secundar general în anul 2014”, prin care a fost aprobată lista școlilor mici care nu pot fi închise, deoarece va fi îngădit accesul copiilor la educație.

Cheltuielile pentru funcția de Învățămînt sunt repartizate pe 8 subprograme (tabelul nr. 4 la nota informativă, subprogramele 8801; 8802; 8803; 8804; 8806; 8813; 8814; 8815). Ele constituie 62656,2 mii lei, fiind în creștere comparativ cu cele aprobate pentru anul 2016 (cu 3582,3 mii lei) din cauza majorării salariilor, care a avut loc de la 01.09.2016, creșterii prețurilor la bunuri și servicii și sunt acoperite în cea mai mare parte din transferuri cu destinație specială de la bugetul de stat (56150,6 mii lei), precum și planificării mijloacelor ce urmează a fi primite în anul 2017 de către două instituții de învățămînt de la Fondul de Eficiență Energetică.

Implementarea subprogramului Educație timpurie este realizată de Liceul Mihai Eminescu din or. Otaci (întreține o grupă preșcolară pentru copiii romi) și 2 școli primare-grădiniță (Codreni și Frunză). Pentru acest subprogram sunt alocate din bugetul de stat transferuri cu destinație specială.

Implementarea subprogramelor Învățământ primar, gimnazial și liceal este realizată de o rețea de 25 instituții de învățământ, din care: 5 licee, 18 gimnazii și 2 școli primare-grădiniță. Pentru aceste subprograme sunt calculate transferuri cu destinație specială, inclusiv transferuri categoriale calculate conform formulei în bază de cost standard per elev.

Bugetele instituțiilor de învățământ primar și secundar general sînt specificate în anexa 11 la proiectul deciziei și au fost calculate conform prevederilor Hotărîrii Guvernului nr. 868 din 08.10.2014. Volumul alocațiilor pentru o școală concretă se determină reieșind din normativul valoric pentru un elev ponderat de 9803,0 lei și normativul valoric pentru o instituție de 449572,0 lei cu aplicarea coeficientului 0,95. Numărul elevilor în instituțiile de învățământ primar și secundar este de 3866 elevi, cu 16 elevi mai mult decît în anul 2016.

Calculul bugetelor instituțiilor de învățământ este reflectat în tabelul 6 la prezenta notă explicativă.

În afară de mijloacele din transferuri cu destinație specială și resursele colectate de instituții, se mai repartizează instituțiilor de învățământ din veniturile cu caracter general (în afară de transferurile cu destinație specială) mijloace în mărime totală de 464,3 mii lei pentru alimentarea a 340 elevi ai claselor V-IX din familii social vulnerabile pentru anul bugetar 2017.

În anul 2017 pentru deservirea copiilor cu cerințe educaționale speciale din școli, se formează fondul educației incluzive în mărime de 2% din suma transferurilor categoriale (944,8 mii lei, din care 923,5 mii lei se repartizează prin școli pentru salarizarea cadrelor didactice de sprigin iar 21,3 mii lei vor fi repartizate pe parcursul anului 2017).

Ținem să menționăm, că componenta raională calculată conform formulei constituie 4912,8 mii lei, din care 2959,2 mii lei se repartizează conform anexei 11 la proiectul deciziei, iar mijloacele nerepartizate din componenta raională în mărime de 1953,6 mii lei vor fi distribuite instituțiilor de învățământ la propunerea Direcției învățământ, în conformitate cu Regulamentul aprobat de Guvern.

Este necesar de menționat, că în suma alocațiilor prevăzute pentru învățământul gimnazial, în afară de mijloacele calculate pe școli, mai sînt repartizate din transferuri cu destinație specială pentru învățământ 75,3 mii lei Direcției învățământ pentru realizarea măsurii prevăzute de art 134 (7) din Codul educației. Această sumă a fost comunicată suplimentar de Ministerul Finanțelor prin circulara din 02.12.16, și nu s-a reușit de identificat în comun cu Direcția învățământ căror instituții concret și în ce mărime urmează a fi repartizate. Astfel, repartizarea lor pe instituții concrete va fi propusă la rectificarea bugetului pe anul 2017.

Transportarea elevilor se organizează în 7 instituții, cu 4 unități de transport proprii și cu 3 unități arendate (procurare servicii transportare).

Pentru anul 2017 șase instituții de învățământ au un deficit bugetar calculat în sumă totală de 1132,3 mii lei, care potrivit Regulamentului aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr. 868 din 08.10.2014 nu poate fi acoperit din componenta raională. Aceste școli sînt:

Nr. d/o	Denumirea instituției	Suma deficitului calculat, mii lei
3	Gimnaziul Lencăuți	216,4
4	Gimnaziul Verejeni	170,2
5	Gimnaziul Mereșeuca	243,7
6	Liceul teoretic "Gheorghe Biruitorul", or. Ocnița	121,5
7	Liceul teoretic „Mihai Eminescu” or. Otaci	168,0
8	Liceul teoretic Rujnița	212,5
	Total	1132,3

Totodată, bugetul raional nu are rezerve pentru alocarea acestei sume din veniturile cu caracter general. Astfel, este imperios necesar, ca Direcția învățământ să vină cu propuneri pentru optimizarea rețelei școlare cel tîrziu pînă la finele lunii februarie 2017, pentru a se reuși

adoptarea unei decizii de către Consiliul raional și efectuarea reformei pînă la începutul noului an școlar. În caz contrar, aceste instituții vor intra în situații de blocaje financiare.

Pentru educația extrașcolară și susținerea elevilor dotați sînt prevăzute 5200,9 mii lei, care vor fi valorificate de 4 instituții extrașcolare. În această sumă sînt incluse și 401,5 mii lei pentru odihna de vară a 170 copii, din care 42 copii din familii social vulnerabile se vor odihni gratis, iar ceilalți contra plată de 250 lei pentru un schimb.

Direcția Învățămînt va implementa subprogramele „Politici și management în domeniul educației” și „Curriculum”, iar Centrul metodic și Serviciul asistență psihopedagogică vor asigura implementarea subprogramului „Servicii generale în educație.

Protecție socială

Alocațiile pentru protecție socială în proiectul bugetului pe anul 2017 s-au prevăzut în suma totală de 12018,4 mii lei, cu 356,3 mii lei mai mult comparativ cu aprobat pe anul 2016. O parte din cheltuielile pentru asistență socială vor fi acoperite din transferuri cu destinație specială:

- 982,2 mii lei compensațiile pentru serviciile de transport;
- 691,2 mii lei indemnizațiile pentru copiii înfiați și copiii orfani și rămași fără îngrijire părintească, luați sub tutelă (curatelă);
- 259,2 mii lei alocații pentru susținerea tinerilor specialiști în instituțiile de învățămînt.

În domeniul protecției sociale din bugetul raional vor fi finanțate 5 subprograme (9001; 9006; 9010; 9012; 9019), elementele cărora sînt reflectate în tabelul nr. 4 la nota informativă și care vor fi implementate de 8 instituții specializate (inclusiv aparatul Direcției asistență socială și protecția familiei), cu un efectiv de 161 unități de personal.

În componența bugetului raional este inclus Fondul local de susținere socială a populației pentru care sunt estimate cheltuieli în sumă de 1660,0 mii lei formate din:

- 50,0 mii lei taxa de la cumpărarea valutei străine de către persoanele fizice în casele de schimb valutar;
- 1610,0 mii lei transferuri curente cu destinație specială primite din Fondul republican de susținere socială a populației.

Aceste mijloace vor fi utilizate pentru acordarea ajutoarelor materiale – 1600,0 mii lei și pentru funcționarea cantinei sociale – 60,0 mii lei.

În scopul facilitării examinării proiectului, precum și pentru a pune la dispoziție o informație mai detaliată decît cea prevăzută în proiectul deciziei și anexele la el, la prezenta notă informativă anexăm următoarele tabele:

Tabelul 1. Structura bugetului raional conform clasificăției economice;

Tabelul 2. Veniturile bugetului raional conform clasificăției economice;

Tabelul 3. Cheltuielile bugetului raional conform clasificăției funcționale;

Tabelul 4. Sinteza programelor de cheltuieli ale bugetului raional pe anul 2017;

Tabelul 5. Informație privind efectivul de personal pe instituții bugetare, unități;

Tabelul 6. Calculul bugetelor instituțiilor de învățămînt primar, gimnazial și liceal.

Șeful Direcției finanțe