

RAPORTUL
privind executarea bugetului de Curtea de Apel Chișinău
pentru anul 2021.

I. Explicații la rapoartele privind executarea bugetelor autorităților/instanțelor bugetare.

Prin Legea bugetului de stat nr.258 din 16.12.2020 pentru finanțarea Curții de Apel Chișinău au fost aprobate 46 425 300.00 lei, inclusiv 46 195 300.00 lei din finanțarea de la buget și 230 000.00 lei în urma încasărilor de la prestarea serviciilor cu plată și locațiunea bunurilor patrimoniului public.

Prin Hotărîrea Guvernului Nr.11 din 27.01.2021 cu privire la alocarea mijloacelor financiare și Hotărîrea Guvernului nr.411 din 14.12.2021 din Legea nr. 69 din 21 mai 2020 cu privire la instituirea unor măsuri pe perioada stării de urgență în sănătate publică și modificarea unor acte normative, au fost alocate suplimentar mijloace financiare pentru indemnizația unică în marime de 256 000 lei pentru 16 angajați.

Modificările efectuate în perioada de gestiune sunt:

- 102 920 lei la articolul 212210 pentru achitarea Contribuțiilor de asigurare medicală din salariu pe luna decembrie 2020 (de la art 211180);
- 346 400 lei la articolul 222990 pentru servicii cleaning (de la art. 222500)
- 240 000 lei la articolul 316110 pentru procurarea mobilierului (de la art. 222500)
- 693 100 lei la articolul 273200 pentru achitarea indemnizației unice la încetarea raportului de muncă;
- 59 049 la articolul 273500 pentru achitarea indemnizației pentru incapacitatea temporară de muncă;
- 88 300 lei la articolul 211180 alocații suplimentare pentru achitarea premiei anuale.
- 102920 lei redistribuirea alocațiilor de la articolul 212210 pentru achitarea premii anuale.

Pentru Curtea de Apel Chișinău finanțarea de la buget (cod ECO 149800) pe perioada de raportare a constituit 46 810 715.70 lei plus 256 000 lei indemnizația unică.

Veniturile colectate în anul curent au fost aprobate în mărimea de 230 000 lei, și încasate(venituri executate) pe perioada de raportare în mărimea de 319 504.20 lei, inclusiv la:

- 142310 „*Încasări de la prestarea serviciilor cu plată,*” - 8 784.74 lei, care s-au înregistrat în urma eliberării copiilor de înregistrare audio a ședințelor de judecată.
- 142320 „*Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public,*” - 310 719.46 lei , care s-au încasat în urma plății pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public.

Putem menționa că venituri efective în perioada de gestiune au fost colectate în mărime de 264388.05 lei și anume:

- 142310 „*Încasări de la prestarea serviciilor cu plată,*” - 8 784.74 lei, care s-au înregistrat în urma eliberării copiilor de înregistrare audio a ședinței de judecată.
- 142320 „*Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public,*” - 255 603.31 lei.

În perioada de gestiune Curtea de Apel Chișinău nu a beneficiat de active primite cu titlu gratuit și donații.

-149900 “*Alte venituri ale instituțiilor bugetare* - 49 298.43 lei. Recalculul serviciilor de livrare a gazelor naturale pe anul 2018.

La 31.12.2021 suma cheltuielilor efective constituie 54 117 763.32 lei, dintre care:

- 40 607 444.69 lei - cheltuieli de personal;
- 5 257 727.07 lei - cheltuieli privind utilizarea stocurilor de bunuri și servicii;
- 5 282 749.17 lei - cheltuieli privind deprecierea activelor;

- 2 956 412.23 lei - cheltuieli privind prestări sociale ale angajatorilor;
- 13 430.16 lei - alte cheltuieli

La 31.12.2021 cheltuieli de casa constituie 47 119 904.90 lei inclusiv:

- 39 776 300.00 lei - cheltuieli de personal;
- 3 960 381.39 lei - cheltuieli privind utilizarea stocurilor de bunuri și servicii;
- 1 662 171.60 lei - cheltuieli privind prestări sociale ale angajatorilor;
- 1 721 051.91 lei cheltuieli privind procurări de active nefinanciare

Cheltuieli informationale în perioada de raportare au fost precizate în suma de 89 200 lei. Au fost încheiate contracte cu SRL „Soft Contabil” în suma de 33 600,00 lei ; SRL „Weblex Service” în suma de 28 800,00 lei și SA „Moldtelecom” în suma de 18 000,00 lei. În perioada raportată cheltuieli de casa s-au înregistrat în suma de 88 703.87 lei dintre care:

- 33 600,00 lei SRL „Soft Contabil” (menținerea programei de evidență contabilă)
- 31 000,00 lei SRL „Weblex Service” (menținerea paginii web)
- 6 000,00 lei „Moldpres” (monitorul oficial)
- 220,00 „Orange Moldova” (acces internet)
- 17 883.87 lei „Moldtelecom SA ” (servicii de asigurare a accesului la internet).

Cheltuieli de telecomunicații au fost precizate în suma de 112 000.00 lei. A fost încheiat contract cu SA „Moldtelecom” în suma de 97 998,84 din care s-a executat (cheltuieli de casă) 110 998.84 lei pentru servicii de telefonie fixă și „Orange Moldova” în suma de 20,00 lei

II. Descrierea informației din bilanțul contabil:

Analizând situația financiară a Curții de Apel Chișinău la data de 31.12.2021 putem constata următoarele:

La situația din 01.01.2021 mijloace fixe aflate în posesia Curții de Apel Chișinău sunt în sumă de 104 215 154,23 lei.

Mișcările care au fost înregistrate pe parcursul perioadei de gestiune prezintă:

Intrări mijloacelor fixe

Pe perioada 01.01.2021 - 31.12.2021 valoarea mijloacelor fixe intrate a constituit 730 413.03 lei, dintre care:

- Caclulătoare Lenovo - 472 326.98 lei (35 buc), videoconferinta-54530 lei(1buc)si TV - 10200lei(1buc)
- Procurarea unelte si inventar de productie si gospodăresc (mese, rafturi, scaune, dulap, fotolii) - 258 086.05 lei

Pe parcursul perioadei de gestiune în Curtea de Apel Chișinău au fost înregistrate ieșiri de mijloace fixe în suma de 1 533 925.12 ce reprezintă casarea mobilei în sumă de 75605,46 lei și casarea mașinilor și utilajelor în sumă de 1 458 319,66 lei.

Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune a mijloacelor fixe constituie 103 411 642.14 lei

Uzura mijloacelor la data de 01.01.2021 constă în 25 245 714,88 lei. Uzura calculată mijloacelor fixe și amortizarea activelor nemateriale în perioada raportată constituie 5 282 749.17 lei. În perioada de gestiune s-a constatat micșorarea a uzurii mijloacelor fixe în suma de 1 520 494,96 lei sub forma uzurii mijloacelor fixe casate. Cheltuieli privind ieșirea activelor constituie 13 430,16 lei.

Sold final uzurii mijloacelor fixe și amortizarea activelor nemateriale constituie 29 007 969.09

Valoarea stocurilor de materiale circulante la 01.01.2021 constituie 1 931 381,02 lei.

În perioada de raportare au avut loc următoarele înregistrări:

Intrări stocurilor materiale

Pe parcursul perioadei de gestiune, la compartimentul intrări de materiale au fost înregistrate 1 048 034.02 lei din care:

- Procurarea combustibilului și lubrifiantilor 115 898.01 lei
- Procurarea pieselor de schimb 131 606.00 lei
- Procurarea cadourilor - 16 560.00 lei
- Procurarea materialelor de uz gospodăresc 663 956.01 lei
- Procurarea materialelor de construcție-5010.00 lei
- Procurarea mantiilor p/u grefieri și judecători 57 314.00 lei.
- Procurarea altor materiale(apa potabila) 57 690.00 lei.

Ieșirile de materiale în perioada de raportare constituie 1 076 249.76 lei, inclusiv sub formă de casare sau folosire pentru necesitățile secționale .

Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune a materialelor constituie 1 903 165.28 lei

În perioada de gestiune care-va delapidări sau neajunsuri a valorilor materiale nu au fost depistate.

Active neproductive reprezintă terenuri, soldul cărora a rămas neschimbat pe parcursul perioadei de raportare și constituie 9 258 578,00lei.

Creanțele instituției s-au micșorat cu 232 920.77 lei la sfârșitul perioadei de raportare și constituie 35 038.28 lei comparativ cu începutul anului. Creanțele formate reprezintă sumele achitate în avans conform conturilor prezentate de agenți economici și datorii pentru locatiunea bun. patrimoniului public.

La data de 31.12.2021 mijloacele bănești ale Curții de Apel Chișinău în suma de 425 368,86 lei reprezintă mijloace întrate temporar în posesie și 1560.00 lei carnet de muncă.

Sold total activ la data de 31.12.2021 constituie 86 027 380.47 lei.

Rezultatul financiar în perioada de raportare este negativ și constituie -6 737 361.14 lei

Rezultatul financiar al instituției din anii precedenți constituie 87 994 478,83 lei.

Corectarea rezultatelor anilor precedenți constituie -43052.56 dintre care:

- 10315 lei corectarea soldului de mijloace bănești
- 32,737.56 lei corectarea soldului creanței aferente decontărilor pe prime de asigurare obligatorie medicală conform Actului de verificare cu Serviciul Fiscal de Stat.

Sold total pasiv la data de 31.12.2021 constituie 86 027 380.47 lei.

După închiderea anului suma contului 722 constituie 81 214 065,13

La contul extrabilanțier se află la evidență mijloace fixe și obiecte de mică valoare și scurtă durată ale angajaților Curții de Apel Chișinău întrați în posesia instituției în suma de 605 460 lei. Restanțele anuale ale debitorilor insolvabili în suma de 21 378,36lei reprezintă datorii debitoare ale firmei aflată în procedură de faliment „SABOS” SRL.

III. Descrierea creanțelor și datoriilor:

Suma totală a datoriilor la 31.12.2021 constituie 4 387 946,48 lei și anume:

| 00096”Activitatea Curții de Apel” | | | |
|--|--|--------------|---|
| ECO K6 | Denumirea | Suma, lei | Explicații |
| 211180 | <i>Remunerarea muncii angajaților conform statelor</i> | 2 598 255,49 | Salariul calculat pentru luna decembrie 2021, ce urmează să fie achitat în luna ianuarie 2022 |

| | | | |
|--------|---|--------------|---|
| 212100 | <i>Contribuții de asigurări sociale de stat obligator.</i> | 387 144,59 | Datoria formata în luna decembrie 2021 în urma calculării salariului |
| 222110 | <i>Energie electrică</i> | 11 393,85 | Factura <i>ÎCS Premier Energy SRL</i> pe luna decembrie 2021 ,ce uzmeaza să fie achitată in luna ianuarie 2022. |
| 222120 | <i>Gaze</i> | 146 593,17 | Factura <i>S.A. Moldovagaz</i> pe luna decembrie 2021,ce uzmeaza să fie achitată in luna ianuarie 2022. |
| 222210 | <i>Servicii informationale</i> | 1 500,00 | Datoria pentru servicii de asigurare a accesului la internet față de „ <i>Moldtelecom SA</i> ”. |
| 222500 | <i>Servicii de reparații curente</i> | 80,63 | Datoria creditoare din luna decembrie 2021 pentru servicii de reparatie acordate, și anume <i>Imvocom Prim SRL</i> (<i>reparația curentă subsol</i>) |
| 222980 | <i>Servicii postale</i> | 25 918,00 | Factura <i>Posta Moldovei IS</i> - 25 868,00.00 lei si Birou de Curieri Speciale 50.00 lei pe luna decembrie 2021, în suma care urmează să fie achitată in luna ianuarie 2021 |
| 222990 | <i>Servicii neatribuite altor aliniate</i> | 33 266,68 | Datoria creditoare din luna decembrie 2021 pentru servicii neatribuite altor aliniate, și anume: -Factura <i>Easy Clean SRL SRL</i> (<i>servicii curățenie</i>)-30116,68 lei -Factura <i>Intra Lex C&C SRL</i> -3150.00lei (servicii de traducere) care urmează să fie achitată in luna ianuarie 2022. |
| 273200 | <i>Indemnizatia la incetarea actiunii contractului de munca</i> | 1 098 825,30 | Indemnizatia la incetarea actiunii contractului de munca <i>Birca B.</i> (indemnizația+23%+6% patron), <i>Negru M.</i> (indemnizația +23%+6% patron) <i>Moscalciuc L.</i> (indemnizația +23%+6% patron) |
| 273500 | <i>Indemnizația p/u incapacitatea temporară de munca</i> | 8 576,72 | Datoria creditoare pe luna decembrie 2021 indemnizația p/u incapacitatea temporară de munca. |
| 314110 | <i>Procurarea mașinelor și utilajelor</i> | 2 327,00 | Factura <i>Vec SRL</i> , datoria din luna decembrie 2021,penru procurarea videoconferinței, ce uzmeaza să fie achitată in luna ianuarie 2022. |
| 316110 | <i>Procurarea uneltelor și sculelor</i> | 0,05 | Factura <i>Mobil Forum SRL</i> datoria din luna decembrie 2021,penru procurarea |

| | | | |
|--------|--|-----------|---|
| | | | meselor și dulapurilor, ce urmează să fie achitată în luna ianuarie 2022. |
| 332110 | <i>Procurarea pieselor de schimb</i> | 3 734,00 | Datoria față <i>Oficiu AMG SRL</i> -3734,00 lei în pentru piese de schimb, care urmează să fie achitată în luna decembrie 2021. |
| 336110 | <i>Procurarea materialelor de uz gospodăresc</i> | 62 801,00 | Datoria creditoare din luna decembrie 2021 pentru procurarea materialelor de uz gospodăresc, și anume: - <i>Toreco SRL</i> pentru marfuri de uz gospodăresc- 50 630,00 lei - <i>Dagels Design SRL</i> pentru procurarea panoului informativ -1 552,00 lei - <i>Craft Business</i> - 9 999.00 lei (rechizite de birou) - <i>Metronet Cvom SRL</i> - 100,00 lei (toner) - <i>Venomnet-Lux SRL</i> - 520,00(laser catredgi) |
| 339110 | <i>Procurarea altor materiale</i> | 1 530,00 | Facturile pe luna decembrie <i>Apa Buna Traide SRL</i> pentru apa potabila in suma de 1530,00 lei și care urmează să fie achitată în luna ianuarie 2022 |

Totodată trebuie de menționat că datoria în suma 425 368,86 lei reprezintă mijloace întrate temporar în posesie.

Pe parcursul perioadei de gestiune, Curtea de Apel Chișinău a acumulat datorii debitoare în sumă de 21984,93 dintre care sunt:

| <i>Nr. d/r</i> | <i>Cod ECO</i> | <i>Denumirea</i> | <i>Suma, lei</i> | <i>Mențiuni</i> |
|----------------|----------------|---|------------------|---|
| 1 | 142320 | <i>Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public</i> | 21 984,93 | Suma restanta arendașilor a patrimoniului public și anume: - <i>Lux Appetit SRL</i> 19 997,70 lei, - <i>Actual Profit SRL</i> 952,90 lei, - <i>Moldova Agroindbank BC</i> 1 034,33 lei. ce urmează a fi restituită. |

A fost achitată suma în avans de Procuratura generala pentru serviciile comunale în suma 6000 lei

Suma totala de creanță înregistrate la data de 31.12.2021 constituie 13 050,35 lei, și anume:

| <i>Nr. d/r</i> | <i>Cod ECO</i> | <i>Denumirea</i> | <i>Suma, lei</i> | <i>Mențiuni</i> |
|----------------|----------------|--|------------------|---|
| 1 | 211180 | <i>Remunerarea muncii angajaților conform statelor</i> | 0,38 | Creanța sa format in urma achitării in avans. |

| | | | | |
|---|--------|--------------------------------------|----------|---|
| 2 | 222140 | <i>Apa și canalizare</i> | 1 082,68 | Creanță formată pe factura <i>Apa canal Chisinău SRL</i> din luna decembrie 2021 achitată în avans |
| 3 | 222220 | <i>Servicii de telecomunicații</i> | 1876,76 | Creanța sa format în luna decembrie 2021 în urma achitării în avans pentru servicii de telecomunicare Moldtelecom SRL |
| 4 | 222500 | <i>Servicii de reparații curente</i> | 0,04 | Creanța sa format în luna decembrie 2021 în urma achitării în avans pentru servicii de deservirea accensorului, Baslift SRL |
| 5 | 331110 | <i>Procurarea combustibilului</i> | 8490,49 | Creanța reprezintă suma procurării benzinei la autoturizme, de la SRL „Datario” , ce va fi stinsă prin emiterea facturilor fiscale. |
| 6 | 339110 | <i>Procurarea altor materiale</i> | 1600,00 | Creanță reprezintă suma procurării apei potabile Mediasucces SRL |

Datoriile cu termen de prescripție expirat (mai mult de 3 ani) la situația din 31 decembrie 2021, entitatea nu dispune.

În perioada de gestiune nu au fost aplicate sancțiuni administrative.

IV. Descrierea performanței:

4.1 Explicații la raportul de performanță:

Implementarea măsurilor de politici în raport cu asumările prevăzute în buget

| Denumirea măsurii | Unitatea de măsură | Prevăzut | Realizat |
|--|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. Rata de soluționare a dosarelor | % | 80 | 100,9 |
| 2. Dosare examinate | nr. | 25646 | 25870 |
| 3. Costul mediu pentru un dosar examinat | mii lei | 1,77 | 1,82 |

În perioada de raportare au fost concretizate și puse în aplicare acțiuni privind crearea și modernizarea condițiilor optime pentru activitatea normală a colaboratorilor și instanțelor în ansamblu și anume

- Rata aprobată de soluționare a dosarelor** aprobat pe an. 2021 constituie 80%, pe parcursul anului a fost executat 100,9%, devierea constituie 20,9%, în creștere.
- Dosare examinate**- acest indicator de performanță este aprobat pe anul 2021 în număr de 25646 dosare, pe parcursul anului de gestiune au fost examinate 25870 dosare, devierea constituie -224 dosare în creștere .
- Costul mediu pentru un dosar examinat**- acest indicator de performanță aprobat pe anul 2021 în valoarea de 1,77 mii lei. Acest indicator de performanță pe an. 2021 a fost îndeplinit în mărimea de 1,82 mii lei.

4.2 Explicații la raportul privind stările efective de personal:

În schema de încadrare pentru anul 2021 au fost aprobate inițial 260,0 de unități de personal inclusiv:

| Denumirea funcției | Nr. de unități aprobate | Nr. de unități precizate | Nr. de unități real activează |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| - judecători | 57 | 57 | 52 |
| - funcționari publici | 171 | 171 | 149 |
| - alte categorii de angajați | 32 | 32 | 29 |
| Total | 260 | 260 | 230 |

La 31.12.2021 Curtea de Apel Chișinău dispune de 30locuri vacante:

- judecător –5 unități,
- funcționari publici - 22unități.
- alte categorii de angajați -3 unități

Analizând cheltuielile salariale efective pe 12 luni an 2021 comparativ cu perioada analogică a anului 2020 sa constatat:

- salariul mediu lunar pentru judecători a constituit 22 625,68 lei, care este cu 28,32 lei în creștere comparativ cu perioada de gestiune al anului 2020 (în anul 2020 – 22654,00 lei) din motivul numărului esențial de buletine de boală.

- salariul mediu lunar pentru funcționari publici a constituit 8123,58 lei, cu 154,19 lei în creștere comparativ anul 2020 (în anul 2020 - 7969,39 lei),din motivul că în perioada de gestiune au fost achitate zilele de odihnă lucrate în legătură cu alegerile Președintelui.

- salariul mediu lunar pentru alți angajați a constituit 3 828,29 lei, aceasta cu 482,97 lei în descreștere comparativ cu anul 2020 (în anul 2020 - 4 311,26 lei) din motivul numărului esențial de buletine de boală

V. Alta informație adițională

În perioada de gestiune careva ajutoare umanitare instituția nu a primit, nu a profitat de utilizarea creditelor bugetare sau bancare.

Conform ordinului nr.431 din 19.10.2021 s-a efectuat inventarierea în Curtea de Apel Chișinău a patrimoniului instanței. Inventarierea s-a efectuat în conformitatea cu Regulamentul privind inventarierea începând cu 19.10.2020 și s-a finalizat pe data de 20.12.2020. În urma inventarierii verbal nu sa depistat lipsuri sau neajunsuri .

Creanțe cu termen expirat și datorii cu termen de achitare expirat (mai mult de 3 ani) instanța nu dispune.

Entitatea a fost supusă controlului din partea Agenția de Administrare Judecătorească privind “Evaluarea corectitudinii efectuării procesului de inventariere și administrării activelor Judecătoriilor și Curților de Apel”. Încalcări și neajunsuri nu au fost depistate.

**Președintele
Curții de Apel Chișinău**

Clima Vladislav

Contabil șef

Perșanova Irina