

RAPORTUL
privind executarea bugetului de către Curtea de Apel Chișinău
pentru anul 2022

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

Prin Legea bugetului de stat nr.205 din 06.12.2021 pentru finanțarea Curții de Apel Chișinău au fost aprobate 50 740 500.00 lei, inclusiv 50 510 500.00 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. Suma alocațiilor aprobate pentru cheltuielile Curții de Apel Chișinău au fost majorate cu 4 315 200,00 lei comparativ cu anul 2021(46 425 300,00 lei)

Prin rectificarea bugetului Legea nr.112 din 05.05.2022 au fost alocate mijloace suplimentare pentru sistemul termo-energetic și achitarea indemnizației la încetarea raportului de muncă:

- 301 800 lei energia electrică;
- 686 800 lei gaze;
- 1 097 600 lei indemnizația la încetarea raportului de muncă.

Prin modificarea Legii bugetului de stat nr.260 din 08.09.2022 au fost alocate mijloace suplimentare în suma de 1 192,6 mii lei, inclusiv:

- 211180 - 239,3 mii lei în legatura cu majorarea valorii de referință la funcționari publici și personal tehnic
- 212100 - 59,9 mii lei contribuții de asigurări sociale de stat
- 222980 - 300,0 mii lei pentru serviciile poștale
- 222990 - 50,0 mii lei pentru servicii de traducere
- 273200 - 307,4 mii lei achitarea indemnizației la încetarea raportului de muncă d.Clima V.
- 273500 - 40,0 mii lei achitarea buletinelor de boală
- 336110 - 196,0 mii lei procurarea hirtiei xerox

În baza Legii nr.260/2022 privind modificarea Legii bugetului de stat pentru anul 2022 nr.205/2021 a fost alocate mijloace pentru plata unică cu caracter excepțional în suma de 480 000 lei.

În temeiul Legii nr.270 din 23.11.2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar (cu modificările ulterioare), privind majorarea treptelor de salarizare la grefieri au fost alocate mijloace suplimentare în marime de 197 000,00 lei

Din economia formată a fost micșorată suma alocațiilor pe an în suma de 626 100, lei

Modificările efectuate în perioada de gestiune sunt:

- + 68 000 lei la articolul 222940 pentru servicii pază în legatură cu majorarea tarifelor (de la art. 222500).
- + 14 000 lei la articolul 222990 pentru servicii de traducere (de la art. 222500)
- + 30 000 lei la articolul 222980 pentru servicii poștale (de la art. 222990)

În legătura cu majorarea tarifelor pentru gaze în luna martie anului curent au fost efectuate următoarele modificări:

- de la art: 222500 - 50 000 lei;
- 222990 - 50 000 lei;
- 314110 - 50 000 lei
- 316110 - 100 000 lei
- 332110 - 50 000 lei
- 338110 - 40 000 lei, în total 340 000 lei, la articolul 222120(gaze)

- + 100 000 lei la articolul 222120 pentru gaze în legatură cu majorarea tarifelor, (de la art 222990 - 80 000 lei și de la atr.222500 - 20 000 lei)
- + 30 000 lei la articolul 222810 pentru servicii medicale - expertiza psihologică (de la art. 222500)

În legatură cu majorarea tarifelor pentru transportarea deșeurilor și apa și canalizare, totodată pentru reparația curentă a birourilor din blocul vechi, au fost efectuate următoarele modificări:

222980	-210 706,00 lei
222140	+31 500,00 lei (majorarea sumei de contract) apa și canalizare
222190	+9706,00 lei(majorarea tarifelor) salubritatea
222500	+169 500, 00 lei (reparația curentă)

La insuficiența soldului de alocații pentru achitarea premiului anual, au fost redistribuite alocații între:

211180	-700 000,00 lei
212100	+700 000.00 lei

Modificările efectuate pentru procurarea tehnicii de calcul:

336110	-74 800,00 lei
332110	-24 900,00 lei
331100	-53 700,00 lei
222980	-31 700,00 lei
314110	+185 100, 00 lei

La insuficiența alocațiilor pentru achitarea indemnizației la încetarea raportului de muncă, au fost redistribuite alocații între:

273500	-44 383,52 lei
273900	-24 000,00 lei
273200	+68 383,52 lei

1.1 Venituri

Pentru Curtea de Apel Chisinau finanțarea de la buget (cod ECO 149800) pe perioada de raportare a constituit 52 061 828.75 lei

Veniturile colectate în anul curent au fost aprobate în mărimea de 230 000 lei. și încasate în perioada de raportare în mărimea de 347 124.40 lei, inclusiv la:

- 142310 ,, *Încasări de la prestarea serviciilor cu plată,*, - 200.00 lei, care s-au înregistrat în urma eliberării copiilor de înregistrare audio a ședinței de judecată.

- 142320 ,, *Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public,*, - 346 924.40 lei , care s-au încasat în urma plății pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public.

Totodată veniturile efective s-au micșorat cu 3 953,76 lei în comparație cu venituri de casă.

Venituri colectate efective în perioada de gestiune au fost colectate în mărime de 343 170.64 lei și anume:

- 142310 ,, *Încasări de la prestarea serviciilor cu plată,*, - 200,00 lei, care s-au înregistrat în urma eliberării copiilor de înregistrare audio a ședinței de judecată.

- 142320 ,, *Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public,*, - 342 970,64 lei.

Finanțate de la buget - 52 061 828.75 lei.

Venituri de la active, intrate cu titlu gratuit - 200.00 lei. (cheie MAIB)

1.2 Cheltuieli

La 31.12.2022 suma cheltuielilor efective constituie 55 111 977,30 lei, dintre care:

- 43 266 141.74 lei - cheltuieli de personal;
- 6 008 696,38 lei - cheltuieli privind bunuri și servicii

- 4 688 671.06 lei cheltuieli privind deprecierea activilor
- 1 148 468.12 lei - cheltuieli privind prestări sociale ale angajatorilor;

La 31.12.2022 cheltuieli de casa constituie 50 948 885,19 lei inclusiv:

- 43 329 555,94 lei - cheltuieli de personal;
- 5 377 161,85 lei - cheltuieli privind bunuri și servicii;
- 2 242 167,40 lei - cheltuieli privind prestări sociale ale angajatorilor;
- 1 460 067,96 lei cheltuieli privind procurări de active nefinanciare

Cheltuieli pentru servicii informationale în perioada de raportare au fost precizate în suma de 87 000 lei. Au fost încheiate contracte cu SRL „Soft Contabil” în suma de 36 960,00 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 pentru servicii informationale s-au înregistrat în suma de 84 360,00 lei, dintre care:

- 36 960,00 lei SRL „Soft Contabil” (menținerea programei de evidență contabilă)
- 28 800,00 lei SRL „Weblex Service” (menținerea paginii web)
- 960,00 lei „Moldpres” (monitorul oficial)
- 240,00 „Orange Moldova” (acces internet)
- 17 400,00 lei „Moldtelecom SA ” (servicii de asigurare a accesului la internet).

Cheltuieli de telecomunicații au fost precizate în suma de 99 000,00 lei. A fost încheiat contract cu SA „Moldtelecom” în suma de 99 000,00 din care s-a executat (cheltuieli de casă) 88 744.63 lei pentru servicii de telefonie fixa.

II. Descrierea informației din bilanțul contabil:

Mijloacelor fixe

Analizând situația financiară a Curții de Apel Chișinău la data de 31.12.2022 putem constata următoarele:

La situația din 01.01.2022 mijloace fixe aflate în posesia Curții de Apel Chișinău sunt în sumă de 103 411 642,14 lei.

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

Pe perioada 01.01.2022 - 31.12.2022 valoarea mijloacelor fixe intrate a constituit 430 935 lei, dintre care:

- Imprimante(7 buc), calculatoare (15 buc), microfoane(5 buc), frigider(1 buc), UPS (6 BUC) - 338 436,00 lei
- Procurarea unelte și inventar de producere și gospodăresc - 69 499,00 lei(colt mini, receptie, covor, dulap deschis, dulap mape (5 buc)
- Trecerea din contul 336 ”Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou” a bunurilor materiale (fotolii)- 22 800,00 lei la contul 316 „ Unelte și scule, inventar de producere și gospodăresc”
- Active nemateriale - 200,00 lei (cheia publică MAIB)

Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune a mijloacelor fixe constituie 103 842 577,14 lei

Uzura mijloacelor la data de 01.01.2022 constă în 29 007 969.09 lei. Uzura calculată mijloacelor fixe și amortizarea activelor nemateriale în perioada raportată constituie 4 688 671.06 lei. În perioada de gestiune a fost calculată uzura 316” Uneltelor și sculelor, inventar de producere și gospodăresc” transferate din contul 336 „ Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou” a bunurilor materiale(fotolii) în suma 19 543,12 lei

Sold final uzurii mijloacelor fixe și amortizarea activelor nemateriale constituie 33 716 183,27 lei.

Stocuri de materiale

Valoarea stocurilor de materiale circulante la 01.01.2022 constituie 1 903 165,28 lei.

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

Pe perioada 01.01.2022 - 31.12.2022 valoarea intrărilor de materiale au fost înregistrate 982 926,24 lei din care:

-Procurarea combustibilului și lubrifianților 89 496,55 lei

-Procurarea pieselor de schimb 57 161,67 lei

- Procurarea produselor alimentare 23 000,00 lei

-Procurarea materialelor de uz gospodăresc 752 318,02 lei

-Procurarea altor materiale(apa potabila) 60 950 lei.

Ieșirile de materiale în perioada de raportare constituie 713 788,53 lei sub formă de casare sau folosire pentru necesitățile secționale și 22 800 lei, trecerea în contul 316 „Uneltelor și sculelor, inventar de producere și gospodăresc” .

Soldul la sfârșitul perioadei de gestiune a materialelor constituie 2 149 502,99lei

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 8 937,17lei la sfârșitul perioadei de raportare și constituie 26 098,11 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 31.12.2022 mijloacele bănești ale Curții de Apel Chișinău în suma de 425 368,86 lei reprezintă mijloace întrate temporar în posesie și 1560,00 lei carnete de muncă.

Sold total activ la data de 31.12.2022 constituie 81 987 501.83 lei.

Rezultatul financiar în perioada de raportare este negativ și constituie -2 706 777,91 lei

Rezultatul financiar al instituției din anii precedenți constituie 81 214 065,13 lei

Corectarea rezultatelor anilor precedenți constituie 10 573,56 dintre care:

- 19 543.12 corectarea uzurii bunurilor materiale transmise din contul 336

+30 116.68 corectarea sumei facturii fiscale introdusă dublu, prin care urmeaza corectarea rezultatului financiara anilor precedenți contului 222990.

Sold total pasiv la data de 31.12.2022 constituie 81 987 501,83lei.

La contul extrabilanțier se află la evidență mijloace fixe și obiecte de mică valoare și scurtă durată ale angajaților Curții de Apel Chișinău întrati în posesia instituției în suma de 605 460,00 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 totala a datoriilor la 31.12.2022 constituie 3 044 272.19lei și anume:

00096” Activitatea Curții de Apel”			
ECO K6	Denumirea	Suma, lei	Explicații
211180	<i>Remunerarea muncii angajaților conform statelor</i>	2 540 805.10	Salariul calculat pentru luna decembrie 2022, ce urmează să fie achitat în luna ianuarie 2023

212100	<i>Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii</i>	381 180,78	Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii calculat pentru luna decembrie 2022, ce urmează să fie achitat în luna ianuarie 2023
222110	<i>Energia electrică</i>	39 975,11	Factura ICS Premier Energy pe luna decembrie 2022, ce urmează să fie achitată în luna ianuarie 2023
222120	<i>Gaze</i>	41 726,50	Factura <i>MoldovaGaz SRL</i> pe luna decembrie 2022
222190	<i>Alte servicii comunale</i>	4 902,96	Factura „Autosalubritate” IM pe luna decembrie 2022
222210	<i>Servicii informationale</i>	1 500,00	Datoria pentru servicii de asigurare a accesului la internet față de „Moldtelecom SA ” în suma de 1 500,00lei
222500	<i>Servicii de reparații curente</i>	12 827,00	Datoria creditoare din luna decembrie 2022 pentru servicii de reparație acordate, și anume: -Dina Cociug SRL 17,00 lei (<i>deservirea echipamentelor de incalzire si climatizare</i>) -Saturn Group SRL- 12 810,00 lei (deservire sistem video și acces control) care urmează a fi achitate în luna ianuarie 2023.
222990	<i>Servicii neatribuite altor aliniate</i>	6 022,00	-Factura IntraLex C&C SRL- 3675.00lei-servicii de traducere. -Factura Dina Cociug SRL - 780,00 (<i>inspectie lunara a cazangeriei</i>) -Factura Kurucay Tradox SRL -1567,00 lei servicii de traducere pe luna decembrie 2022, care urmează să fie achitată in luna ianuarie 2023.
273200	<i>Indemnizatia la incetarea actiunii contractului de munca</i>	1555,74	Suma indemnizatiei la incetarea actiunii contractului de munca la funcționari publici.
273500	<i>Indemnizația p/u incapacitatea temporară de munca</i>	12 147,00	Datoria creditoare pe luna decembrie 2022 indemnizația p/u incapacitatea temporară de munca.
336110	<i>Procurarea materialelor de uz gospodăresc</i>	100,00	Datoria creditoare din luna decembrie 2022 pentru procurarea tonerului față de Metronet Com SRL, care urmează să fie achitată in luna ianuarie 2023
339110	<i>Procurarea altor materiale</i>	1530,00	Facturile pentru apa potabila Apa Buna Traide SRL, care urmează să fie achitată in luna ianuarie 2023

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 12 031,17 lei dintre care sunt:

Nr. d/r	Cod ECO	Denumirea	Suma, lei	Mențiuni
1	142320	<i>Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public</i>	12 031,17	Suma restanța arendașilor a patrimoniului public și anume: - Lux Appetit SRL 9 672,42 lei, - Actual Profit SRL 997.97 lei, -Moldova Agroindbank BC 1 360,78 lei. ce urmează a fi restituită.

Suma totala de creanță înregistrate la data de 31.12.2022 constituie 14 066.94 lei, și anume:

Nr. d/r	Cod ECO	Denumirea	Suma, lei	Mențiuni
1	211180	<i>Remunerarea muncii angajaților conform statelor</i>	0.38	Suma achitata in avans ce urmeaza a fi restituita.
2	222220	<i>Servicii de telecomunicații</i>	2 406.95	Factura <i>Moldtelecom SRL</i> pe luna decembrie 2022
3	222500	<i>Servicii de reparații curente</i>	50,00	Factura de la SRL PRO RECHIP pe luna decembrie 2022 pentru serviciu de reparații autoturizmelor
4	222980	<i>Servicii poștale</i>	1 074.45	Creanta sa format in urma achitarii in avans pentru servicii de poștale Poșta Moldovei IS- 741.45 lei și SRL Pressinform-Curier pentru abonarea la ediții periodice-333,00 lei ce va fi stinsă prin emiterea facturilor fiscale.
5	331110	<i>Procurarea combustibilului</i>	272,16	Creanța reprezintă suma procurării uleiului de la PRO RECHIP SRL- 175,00lei și SRL Lukoil-Moldova pentru combustibil în suma 97,16 lei, ce va fi stinsă prin emiterea facturilor fiscale.
6	332110	<i>Piese de schimb</i>	6 723,00	Creanță reprezinta suma procurării pieselor de schimb pentru cazangerie de la Dina Cociug SRL.

7	336110	<i>Procurarea materialelor de uz gospodăresc</i>	2 990,00	Achitare în avans facturii fiscale de la Microcell SRL pentru procurarea căruciuorelor.
8	339110	<i>Procurarea altor materiale</i>	550,00	Facturile pentru apa potabila Mediasucces SRL

Datoriile cu termen de prescripție expirat (mai mult de 3 ani) la situația din 31 decembrie 2022, 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 măsura	Prevăzut	Realizat
1. Rata de soluționare a dosarelor	%	80	127.8
2. Dosare examinate	nr.	23 201	29646
3. Costul mediu pentru un dosar examinat	mii lei	1,9	1.77

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:

1. Rata aprobată de soluționare a dosarelor aprobat pe an constituie 80%, pe parcursul anului a fost executat 127.8%, devierea constituie 47.8%, în creștere.

2. Dosare examinate- acest indicator de performanță este aprobat pe anul 2022 în număr de 23 201 dosare, pe parcursul anului de gestiune au fost examinate 29646 dosare, devierea constituie 6445 dosare.

3. Costul mediu pentru un dosar examinat- acest indicator de performanță aprobat pe anul 2022 în valoarea de 1,9 mii lei. Acest indicator de performanță pe 2022 a fost îndeplinit în mărimea de 1,77 mii lei.

4.2 Explicații la raportul privind stările efective de personal:

În schema de încadrare pentru anul 2022 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	49
- funcționari publici	171	171	147.5
- alte categorii de angajați	32	32	24.5
Total	260	260	221

La 31.12.2022 Curtea de Apel Chișinău dispune de 39 locuri vacante:

- judecător –8 unități,
- funcționari publici - 23.5 unități.
- alte categorii de angajați -7.5 unități

Analizând cheltuielile salariale efective pe 12 luni an 2022 comparativ cu perioada analogică a anului 2021 sa constatat:

- salariul mediu lunar pentru judecători a constituit 22 374.82 lei, care este cu 250.86 lei în descreștere comparativ cu perioada de gestiune al anului 2021 (în anul 2021 – 22625.68 lei), din motivul numarului esential de buletine

- salariul mediu lunar pentru funcționari publici a constituit 9083.24 lei, cu 959.66 lei în creștere comparativ anul 2021 (în anul 2021 - 8123.58 lei),din motivul că cheltuielile efective înclud zilele achitate dublu în legătura cu alegerile anului 2022.

- salariul mediu lunar pentru alți angajați a constituit 4138.52 lei, aceasta cu 310.22 lei în creștere comparativ cu anul 2021 (în anul 2021 - 3828.29 lei) din motivul majorarii valorii de referinta la calculul salariului funcției.

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.392 din 17.10.2022 s-a efectuat inventarierea în Curtea de Apel Chișinău a patrimoniului instanței. Inventarierea s-a efectuat în conformitatea cu Regulamentul privin inventarierea începînd cu 19.10.2022 și s-a finalizat pe data de 20.12.2022. În urma inventarierii verbal nu sa depestat lipsuri sau neajunsuri .

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

Entitatea a fost supusă controlului din partea Inspecției financiare. La moment toate iregularitățile menționate în prescripție au fost înlăturate.