

**R A P O R T**  
**PRIVIND EXECUTAREA BUGETULUI MUNICIPIULUI CAHUL**  
**ÎN ANUL 2024**

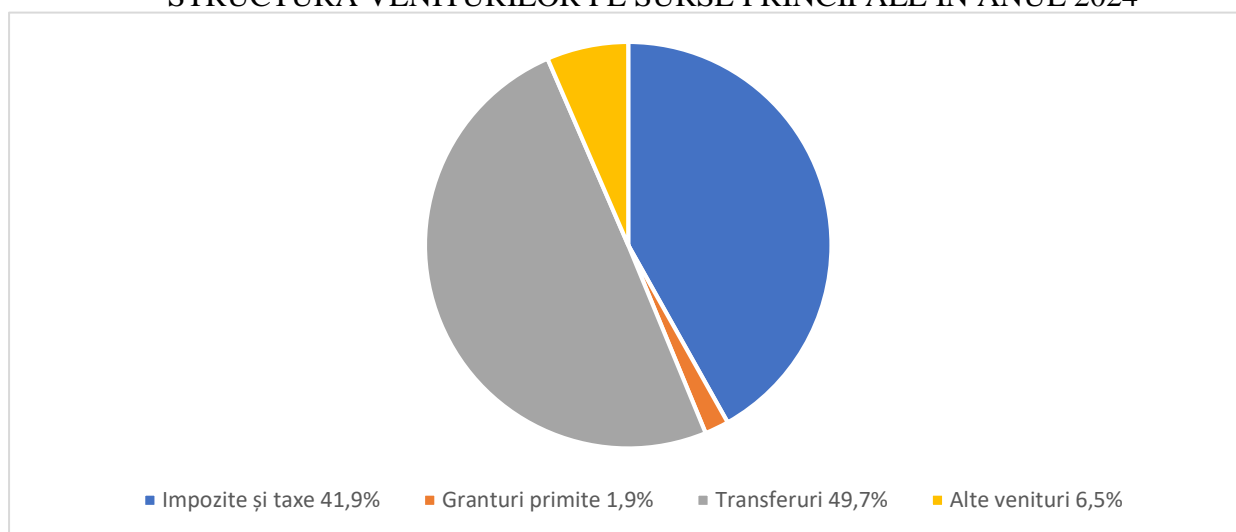
Bugetul municipiului Cahul pentru anul 2024 a fost elaborat în baza Legii privind finanțele publice locale, a notelor metodologice privind elaborarea de către autoritățile publice locale a proiectelor de buget pentru anul 2024, a calculelor efectuate reieșind din baza fiscală a municipiului Cahul, ținând cont și de propunerilor comisiei de specialitate. Bugetul municipiului Cahul pentru anul 2024 la partea de venituri a fost aprobat la suma totală de 195284,2 mii lei iar la partea de cheltuieli în mărime de 219784,2 mii lei, cu un sold bugetar negativ de 24500,0 mii lei, care a fost acoperit din contul soldului de mijloace financiare disponibil la 31.12.2023.

**Partea de venituri** a bugetului municipiului Cahul pe parcursul anului 2024 a fost precizată la suma de 205 899,3 mii lei și executată la suma de 211 271,4 mii lei, la nivel de 102,61 % față de bugetul precizat, fiind încasate supravenituri în mărime de 5372,1 mii lei. Bugetul la partea de venituri a fost precizat cu 10 615,1 mii lei față de aprobat din contul majorării transferurilor din bugetul de stat, granturilor încasate, restituirea mijloacelor financiare de către ÎM "Piața Centrală" a contribuției date pentru piața agroalimentară și a altor venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor contraplată.

Structura executării bugetului municipiului Cahul pe sursele principale de venituri pe anul 2024 se prezintă în următorul tabel:

<i>Specificația</i>	<i>Plan precizat pe an 2024</i>		<i>Executat 2024</i>		<i>Devieri (+;-) mii lei</i>
	<i>suma, mii lei</i>	<i>ponderea, %</i>	<i>Suma, mii lei</i>	<i>Ponderea %</i>	
<i>Venituri, inclusiv:</i>					
Impozite și taxe	80622,5	39,2	88442,2	41,9	+7819,7
Granturi primite	2022,0	0,1	4057,3	1,9	2035,3
Alte venituri	13655,3	6,6	13729,5	6,5	-465,6
Transferuri primite în cadrul BPN	109599,5	53,2	105042,4	49,7	-4555,0
<b>Total venituri:</b>	<b>205899,3</b>	<b>100</b>	<b>211271,4</b>	<b>100</b>	<b>+5372,1</b>

STRUCTURA VENITURILOR PE SURSE PRINCIPALE ÎN ANUL 2024



Pe parcursul anului 2024 bugetul primăriei municipiului Cahul a fost corelat în baza Legii bugetului de stat după cum urmează:

- 1440,7 mii lei transferuri cu destinație specială pentru acoperirea cheltuielilor legate de majorarea salariilor a angajaților din sistemul bugetar;
- 2721,4 mii lei transferuri cu destinație specială pentru acoperirea cheltuielilor legate de majorarea salariilor a angajaților din sistemul bugetar și acoperirea cheltuielilor legate de refugiați;

Analizând încasarea veniturilor observăm o încasare totală de 102,61 % față de planul precizat, adică fiind înregistrate supravenituri în mărime de 5372,1 mii lei față de planul precizat și cu 4789,0 mii lei mai mult față de perioada respectivă a anului precedent.

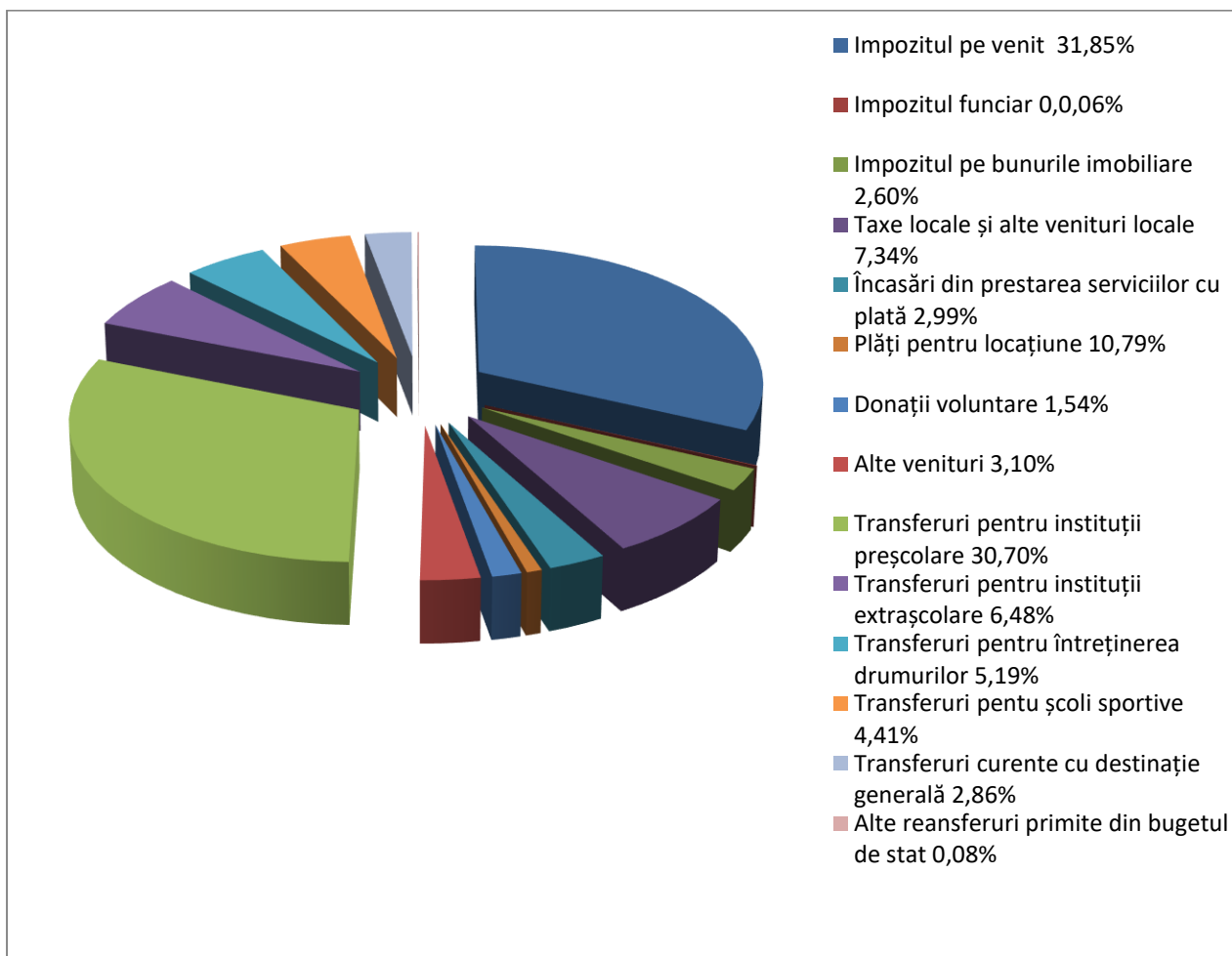
Analiza detaliată a veniturilor se prezintă în următorul tabel:

Nr. d/o	Tipul impozitelor	Cod ECO	Plan precizat	Executat	Devieri (+;-)	Nivelul executat, %
1.	Impozitul pe venitul reținut din salariu	111110	57200,0	64750,8	+7550,8	113,2
2.	Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plata	111121	1600,0	1455,3	-144,7	90,95
3.	Impozitul pe venitul persoanelor fizice ce desfășoară activități independente	111124	180,0	567,1	+387,1	
4.	Impozitul pe venitul persoanelor fizice în domeniul transportului rutier de persoane în regim de taxi	111125	80,0	77,7	-2,3	97,07
5.	Impozitul pe venit aferent operațiunilor de predare în posesie și/sau folosință a proprietății imobiliare	111130	300,0	437,7	+137,7	145,9
6.	Impozitul funciar al persoanelor juridice și fizice în calitate de întreprinzător	113161	50,0	45,8	-4,2	91,64
7.	Impozitul funciar al persoanelor fizice-cetățeni	113171	120,0	87,6	-32,4	73,00
8.	Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice	113210	150,0	129,2	-20,8	86,12
9.	Impozitul pe bunuri imobiliare de la pers.fizice	113220	15,0	15,6	+0,6	104,27
10.	Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de catre personae juridice și fizice inreg in calit. de intreprinzator	113230	1700,0	1643,1	59,9	96,65
11.	Impozitul pe bunurile imobiliare acitat de către PF	113240	3500,0	3711,2	+211,2	106,04
12.	Impozitul privat	113313	100,0	3,2	-96,7	3,26
13.	Taxa de piață	114411	726,4	682,6	-43,9	97,96
14.	Taxa pentru amenajarea teritoriului	114412	2600,0	2547,1	-52,9	98,24
15.	Taxa pentru dreptul de a presta servicii la transportarea pasagerilor	114413	350,0	351,8	+1,8	100,52

16.	Taxa de plasare a publicitației	114414	15,0	23,8	+8,8	158,87
17.	Taxa pentru dispozitive publicitare	114415	800,0	706,2	-93,8	88,27
18.	Taxa pentru parcare auto	114416	28,1	24,9	-3,2	88,45
19.	Impozitul pentru unități comerciale	114418	9600,0	9084,8	-515,2	94,63
20.	Taxa pentru cazare	114421	320,0	353,6	+33,6	110,5
21.	Taxa balneara	114422	730,0	1152,1	+422,1	157,83
22.	Taxa pentru aplicarea simbolicii locale	114423	8,0	13,3	+5,3	166,46
23.	Taxa pentru patenta de intreprinzator	114522	450,0	213,1	-236,9	47,35
24.	Granturi curente și capitale primite de la guvernele altor state	131	2022,0	4057,3	+2035,3	200,66
25.	Arenda terenurilor cu alta destinație agricolă încasată în bugetul local de nivelul I	141522	0	1,8	+1,8	0
26.	Arenda terenurilor cu alta destinație decât cea Agricolă încasată în bugetul local de nivelul I	141533	697,2	662,9	-34,3	95,07
27.	Taxa de organizare a licitațiilor și loteriilor	142211	0	0,7	+0,7	0
28.	Plata pentru certificatele de urbanism	142215	20,0	20,1	+0,1	100,5
29.	Mijloace încasate de la excluderea terenului din circuit	142249	0	308,9	+308,9	0
30.	Încasări de la prestarea serviciilor cu plată	142310	6204,9	6306,9	+101,9	101,64
31.	Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public	142320	2382,2	1678,1	-704,2	70,44
32.	Alte mijloace bănești intrate legal în posesia autorităților	142391	1385,0	1385,0	0	100,0
33.	Amenzi și sancțiuni contravenționale	143130	0	4,5	4,5	0
34.	Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru instituțiile bugetare	144114	94,0	24,0,0	-70,0	25,53
35.	Donații voluntare pentru cheltuieli capitale	144224	2872,0	3223,5	+351,5	112,24
36.	Alte venituri încasate în bugetele locale de nivelul I	145142	0	98,5	+98,5	0
37.	Impozit unic perceput de la rezidenții parcurilor pentru tehnologia informației	145161	0	13,6	+13,6	0
38.	<b>Total venituri curente</b>	x	<b>96299,8</b>	<b>106229,0</b>	<b>+9929,1</b>	<b>108,3</b>
39.	<b>Transferuri primite în cadrul bugetului</b>	<b>191</b>	109599,5	105042,4	-4557,0	95,84
40.	<b>Transferuri capitale primite între bugetele locale de nivelul II</b>	<b>193</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL venituri:</b>			<b>205899,3</b>	<b>211271,4</b>	<b>+5372,1</b>	<b>102,61</b>

Încasarea veniturilor pe tipuri în bugetul anului 2024 și ponderea acestora din volumul total îl prezentăm în următoarea diagramă:

## PONDEREA VENITURILOR ÎNCASATE ÎN ANUL 2024 DIN VENITUL TOTAL



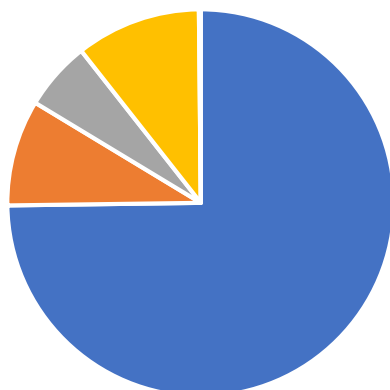
După cum observăm, cea mai mare pondere din veniturile totale sunt transferurile care reprezintă peste 50 la sută din veniturile totale, dar o sursă importantă din veniturile colectate, sunt încasările din impozitul pe venit reținut de la persoane fizice care reprezintă 31,85% din volumul total de venituri.

Total transferuri încasate din bugetul de stat au fost încasate în bugetul municipal în mărime de 105 042,4 mii lei.

Transferuri cu destinație specială pentru învățământ 74,8%	78558,8 mii lei
Transferuri cu destinație specială pentru școli sportive 9,27%	9311,2 mii lei
Transferuri cu destinație generală 5,75%	6033 mii lei
Transferuri pentru întreținerea drumurilor 10,45%	10970,4 mii lei
Alte transferuri	169 mii lei

Grafic situația privind încasarea transferurilor se prezintă în felul următor:

## STRUCTURA TRANSFERURILOR



- Transferuri cu destinație specială pentru învățământ 74,8%
- Transferuri cu destinație specială pentru școli sportive 9,27%
- Transferuri cu destinație generală 5,75%
- Transferuri pentru întreținerea drumurilor 10,45%
- Alte transferuri 0,16%

La fel, pe parcursul anului au fost suplimentar acumulate mijloace financiare din proiecte finanțate din surse externe, cum ar fi:

- Proiectul „EU4Culture” în sumă de 1755,0 mii lei,
- Proiectul finanțat de Primăria sectorului 6, București pentru lucrările de reparație a grădiniței nr. 9 din mun. Cahul, tranșă în mărime de 2261,3 mii lei,
- Proiectul „Sustenabilitatea, mobilitatea și accesibilitatea în regiunea transfrontaliera Cahul – Oancea – o mai bună infrastructura de transport”, tranșă în mărime de 2099,2 mii lei.
- Proiectul „Programul de sprijinire a activității românilor de pretutindeni (DRRM)” implementat la Școala de muzică „M.Cebotari” din mun. Cahul în mărime de 223,4 mii lei.
- Proiectul „Suport pentru acoperirea cheltuielilor aferente utilităților Centrelor de plasament temporar pentru refugiați” în mărime de 66,8 mii lei.

Volumul donațiilor voluntare/ajutoarelor materiale întrate în posesia Primăriei municipiului Cahul și instituțiilor subordonate pe anul 2024 s-a înregistrat la sumă de 7 466,7 mii lei, inclusiv pe principalele tipuri de donații:

144114 ”Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru instituțiile bugetare” – 1248,1 mii lei, din care cele mai semnificative componente: AO Programul Educational PAS cu PAS – 777,6 mii lei (material didactic, alte materiale pentru grădinițe); Moldretail Group SRL – 323,0 mii lei (mijloace fixe și materiale); A.O.N. WORLD VISION INTERNATIONAL MONROVIA – 78,8 mii lei (material didactic, alte materiale) și alte organizații și agenți economici.

144213 ”Donații voluntare pentru cheltuieli capital din surse interne pentru susținerea bugetului local de nivelul I” – 5 125,8 mii lei – autovehicule IVECO EUROGARGO primite în cadrul proiectului ”Apă și canalizare” pentru SA ”Apă – Canal” Cahul. Agent economic intermediar – ”East-Test” SRL, mun. Chișinău.

144214 ”Donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse interne pentru instituțiile bugetare” – 380,5 mii lei, din care: AO Cahul Philharmonic Society – 350,0 mii lei (Harpa Model Aurora); Asociația ACTED – 17,4 mii lei (utilaj pentru școala sportive nr. 1); AO „Pro Parteneriat Pentru Dezvoltare Durabilă” – 13,1 mii lei (stand pentru infomare turistică) etc.

144224 ”Donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse externe pentru autoritățile/instituțiile bugetare” – 3 223,5 mii lei, care reprezintă transferuri în valută străină primite în cadrul acordurilor de finanțare pentru reparații capital la grădinița de copii nr.9 și amenajarea Complexului Sportiv multifuncțional în microraioul Lapaevca.

Totodată, din contul mijloacelor financiare acordate în cadrul proiectului ”Water Supply and Sanitation Cahul Urban” (conform acordului de finanțare suplimentară, încheiat între Republica Moldova, Banca Germană KfW și Primăria Cahul) au fost efectuate investițiile capitale în mărime de 146 927,2 mii lei, inclusiv rețele de apeduct și canalizare 141 801,4 mii lei și mijloace de transport 5125,8 mii lei.

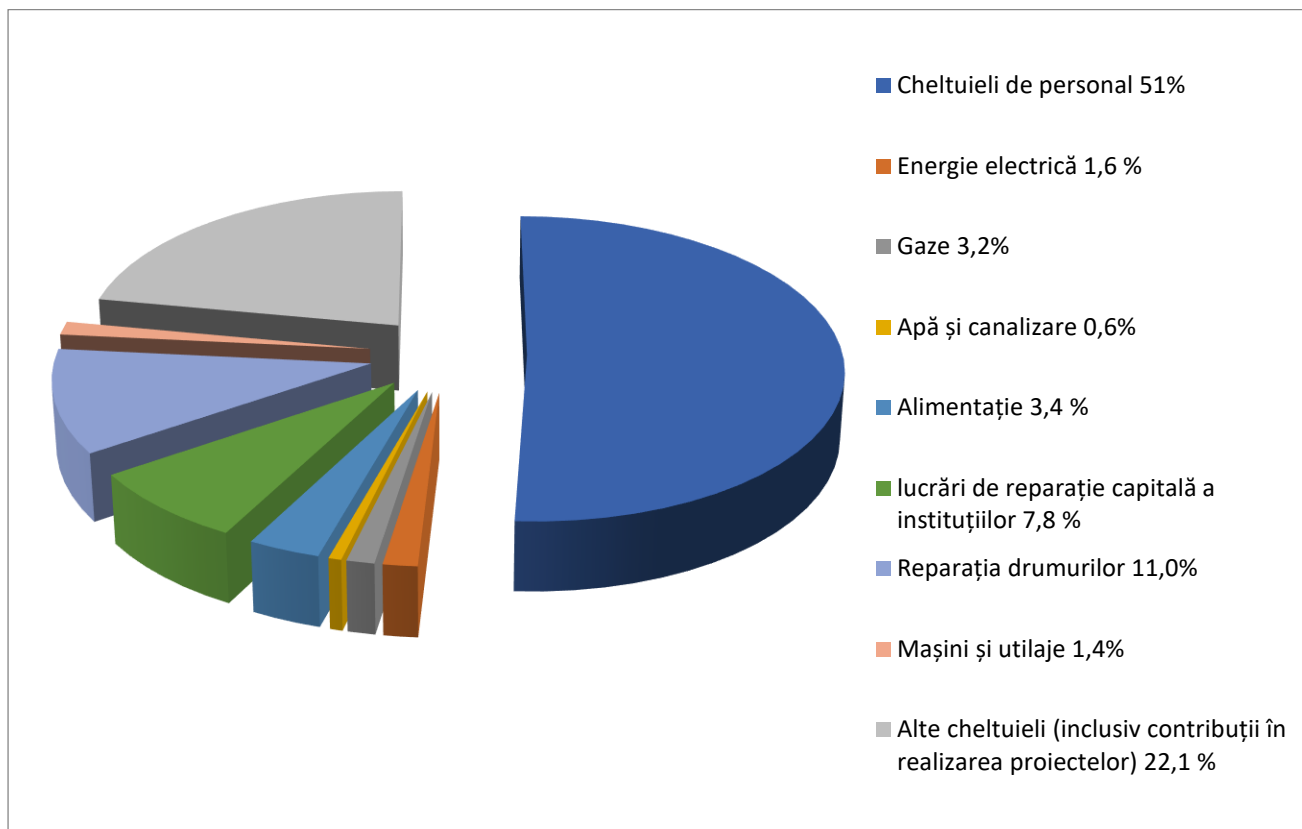
Partea de cheltuieli a bugetului municipiului Cahul pentru anul 2024 a fost aprobat la suma de 219 784,2 mii lei și precizată pe parcursul anului la suma de 224 101,7 mii lei, adică cu 4317,5 mii lei, aceasta fiind în mare parte din contul transferurilor care au fost acordate pentru acoperirea majorărilor de salariu și măsurilor de asistență socială precum și din soldul de mijloace la 01.01.2024 a instituțiilor publice.

Pe parcursul anului 2024, bugetul municipiului Cahul a fost executat la suma de 216 709,7 mii lei. Analizând executarea bugetului pe categorii de cheltuieli observăm, că cea mai mare pondere din volumul total o au cheltuielile de personal. În acest sens putem menționa că începând cu 01.01.2024 a fost majorat indicele de referință pentru calcularea salariului angajaților instituțiilor din subordinea Primăriei mun. Cahul. Salariul mediu pentru un angajat pentru anul 2024 a constituit 9021,67 lei/lunar. În educația timpurie salariul mediu pentru un cadru didactic a constituit 11365,00 lei/lunar, pentru alt personal 6003,77 lei/lunar.

În învățământul extrașcolar salariul mediu pentru un cadru didactic a constituit 10766,0 lei/lunar, alt personal 5968,0 lei/lunar. La școli sportive salariul mediu pentru un cadru didactic a constituit 10517,0 lei/lunar, alt personal 5870,0 lei/lunar. Pentru angajații din cultură salariul mediu pentru anul 2024 a constituit 7854,0 lei/lună. Numărul mediu de unități pentru anul 2024 a constituit 803,47 unități.

Vrem să menționăm faptul că o pondere importantă din volumul de cheltuieli o au cheltuielile de reparație capitală a instituțiilor publice, precum și reparația drumurilor. În alte cheltuieli sunt incluse prestațiile sociale în mărime de 437,7 mii lei, contribuții în proiecte 10 709,7 mii lei, cheltuieli curente neatribuite la alte categorii 4 400 mii lei, măsuri sportive, culturale alte servicii de întreținere cum ar fi servicii comunale, pază, locațiune, mărfuri de uz gospodăresc, rechizite de birou și altele. Această informație o reflectăm în tabelul următor și diagramă.

Cheltuieli de personal 51%	51,00%	110473,8
Energie electrică 1,6 %	1,6%	3509,3
Gaze 3,2%	1,30%	2825,2
Apă și canalizare 0,6%	0,60%	1252,1
Alimentație 3,4 %	3,4%	7269,3
lucrări de reparație capitală a instituțiilor 7,8 %	7,80%	16800,3
Reparația drumurilor 11,0%	11,00%	23732,3
Mașini și utilaje 1,4%	1,40%	3054,2
Alte cheltuieli (inclusiv contribuții în realizarea proiectelor) 22,1 %	22,10%	47793,2

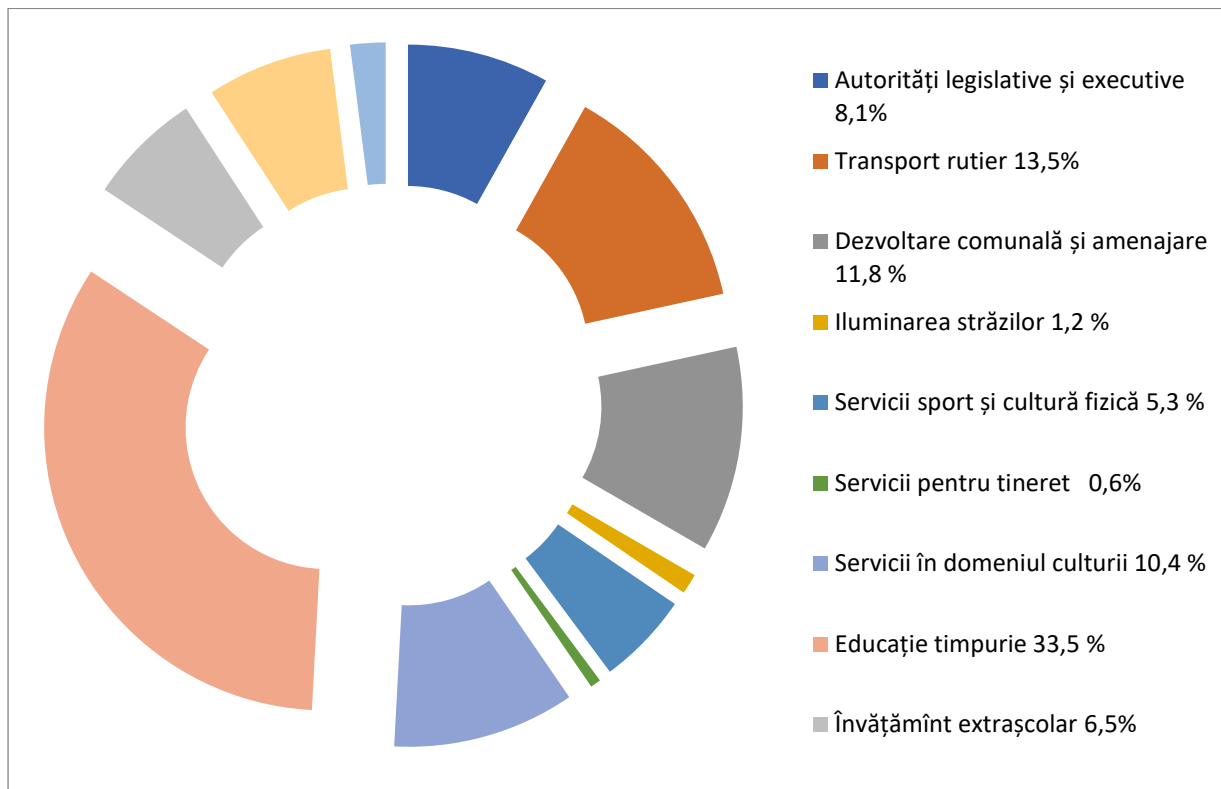


Dacă e să analizăm cheltuielile pe funcții, observăm că cele mai mare cheltuieli din structura totală sunt cheltuielile de întreținere a instituțiilor de educație timpurie, care constituie 72,5 mil lei. Pe parcursul anului 2024 la alimentația copiilor în instituțiile de educație timpurie au fost cheltuiți 7269,3 mii lei, inclusiv contribuția părinților, în mediu costul zilnic de alimentație a constituit 27,2 lei. Pentru asigurarea cu inventar moale a instituțiilor de educație timpurie au fost cheltuiți 252,4 mii lei sau cu 93,7 mii lei mai mult cu aceeași perioadă a anului trecut. Pentru asigurare cu produse de igienă și mărfuri de uz gospodăresc a instituțiilor bugetare au fost cheltuiți 917,6 mii lei și este cu 8,4 mii lei mai mult față de perioada similară a anului trecut.

Cheltuielile pentru serviciile în domeniul culturii constituie 22,6 mil lei, instituțiile extrașcolare constituie 14,1 mil lei, serviciile de sport și cultură fizică constituie 11,5 mln lei, dezvoltarea comunală și amenajare 25,5 mil. lei, transport rutier 29,1 mil lei, autorități legislative 17,7 mil. lei .

#### INFORMAȚIA PRIVIND EXECUTARE BUGETULUI PE FUNCȚII

Autorități legislative și executive 8,1%	17595,0
Transport rutier 13,5%	29198,2
Dezvoltare comunală și amenajare 11,8 %	25482,6
Iluminarea străzilor 1,2 %	2516,7
Servicii sport și cultură fizică 5,3 %	11512,3
Servicii pentru tineret 0,6%	1309,0
Servicii în domeniul culturii 10,4 %	22582,0
Educație timpurie 33,5 %	72503,3
Învățământ extrașcolar 6,5%	14120,6
Alte servicii generale 7,1%	15519,8
Alte cheltuieli 2%	4370,2



Vrem să menționăm faptul, că pentru anul 2024 fondul de rezervă a fost aprobat în mărime de 1200,0 mii lei și au fost realizate cheltuieli în mărime de 250,0 mii lei, aceștia fiind utilizați prin Decizia Consiliului la ajutoare sociale anumitor categorii de cetățeni.

Președintele ședinței  
Consiliului municipal Cahul

Contrasemnează:  
Secretarul  
Consiliului municipal Cahul

Aliona TRICOLICI