

EXECUTAREA BUGETULUI MUNICIPIULUI CAHUL

Bugetul municipiului Cahul pentru anul 2018 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 2018, a calculului efectuat în baza propunerilor comisiei de specialitate, bugetul municipiului Cahul pentru anul 2018 la partea de venituri a fost aprobat la suma totală de 85978.0 mii lei și precizat la suma 94961.9 mii lei.

Partea de venituri a bugetului municipiului Cahul pentru trimestrul 2 a anului 2018 a fost executată în sumă de 48772.8 mii lei, la nivel de 51.4%.

Structura executării bugetului municipiului Cahul pe sursele principale de venituri pe anul 2018 se prezintă în următorul tabel:

Specificația	Plan precizat pe an 2018		Executat trim.2 2018		Devieri (+;-) mii lei	Nivelul executării %
	suma, mii lei	ponderea, %	Suma, mii lei	Pondere, %		
Venituri globale, inclusiv:	94961.9	100	48772.8	100	-46189.1	51.4
Impozite și taxe	37306.2	39.29	20848.1	42.75	-16458.1	54.9
Alte venituri	5765.6	6.07	2429.6	4.98	-3336.0	42.1
Transferuri	48090.1	50.64	22815.1	46.78	-25275.0	47.4
Realizarea clădirilor și terenurilor	3800.0	4.00	2680.1	5.49	-1119.9	70.5

Urmare a modificărilor introduse pe parcursul trimestrului II în bugetul municipal Cahul, planul precizat la venituri a fost majorat cu 8983.9 mii lei. Indicii planificați au fost majorați la impozitul pe venit reținut din salariu cu 8119,1 mii lei, donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse interne cu 44,3 mii lei, transferuri capitale, primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat cu 331,3 mii lei, transferuri capitale primite cu destinație specială între bugetele locale de nivelul 2 cu 489,2 mii lei.

În suma totală a veniturilor bugetului municipal Cahul ponderea încasărilor directe și integrale ale impozitelor și taxelor constituie **51.4 %**. Analiza detaliată a veniturilor pentru trimestrul II a anului 2018 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	18944,7	9977,4	-8967,3	52,7
2	Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plata	111121	0,0	192,4	-192,4	
3	Impozitul pe venitul persoanelor fizice ce desfășoară activități independente	111124	0,0	1,3	+1,3	
3	Impozit pe venit aferent operațiunilor de predare în posesie/folosința a proprietății imobiliare	111130	0,0	23,0	+23,0	
4	Impozitul funciar pe terenurile cu destinație agricolă, cu ex.GT	113110	0,2	1,7	+1,7	>200
5	Impozitul funciar pe terenurile cu destinație agricolă de la GT	113120	99,4	75,5	-23,9	75,9
6	Impozitul funciar pe terenurile cu alta destinație decât cea agricolă	113130	30,0	23,9	-6,1	79,6
7	Impozitul funciar încasat de la PF	113140	12,0	10,4	-1,6	86,5
8	Impozitul funciar pe pășuni și finete	113150	0,9	0,5	-0,4	52,7
9	Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice	113210	170,0	83,3	-86,7	49,0
10	Impozitul pe bunuri imobiliare de la pers.fizice	113220	5,2	4,5	-0,7	86,2
11	Impozitul pe bunurile imobiliare	113240	2420,5	1795,0	-625,5	74,2

	acitat de către PF					
12	Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de catre persoane juridice și fizice înreg în calit. de întreprinzător	113230	2335,1	1542,9	-792,1	66,1
		113313	25,0	2,7	-22,3	10,7
13	Impozitul privat	114413	715,8	359,7	-356,1	50,3
14	Taxa pentru dreptul de a presta servicii la transportarea pasagerilor	114418	6580,4	3703,8	-2876,6	56,3
15	Impozitul pentru unități comerciale	114422	1005,0	542,7	-462,3	54,0
16	Taxa balneara	114522	955,0	506,8	-448,2	53,1
17	Taxa pentru patenta de întreprinzător	114411	721,3	404,1	-317,2	56,0
18	Taxa de piață	114412	2679,1	1327,4	-1351,7	49,5
19	Taxa pentru amenajarea teritoriului	114421	74,4	32,5	-41,9	43,7
20	Taxa pentru cazare	114414	3,0	3,9	+0,9	130,6
21	Taxa de plasare a publicității	114423	5,0	1,8	-3,2	37,0
22	Taxa pentru aplicarea simbolicii locale	114416	43,6	23,5	-20,1	53,8
23	Taxa pentru parcare auto	114415	480,6	207,2	-273,4	43,1
24	Taxa pentru dispozitive publicitare	142215	25,0	7,3	-17,7	29,2
25	Plata pentru certificatele de urbanism	142310	3805,5	1675,6	-2129,9	44,0
26	Încasări de la prestarea serviciilor cu plata	142320	1450,3	506,8	-943,5	34,9
27	Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public	143130	0,0	7,5	+7,5	-
28	Amenzi și sancțiuni contravenționale	144114	85,0	48,0	-37,0	56,5
29	Donații voluntare pentru cheltuielile curente din surse interne pentru instituțiile bugetare	141223	0,0	-8,3	-8,3	
	Dividende primite de la cota parte a proprietății publice	141533	355,5	201,3	-154,2	56,6
30	Arenda terenurilor cu alta destinație decât cea Agricolă încasată în bugetul local de nivelul I	142211	0,0	-8,6	-8,6	
31	Taxa de organizare a licitațiilor și loteriilor pe teritoriul UAT	144214	44,3	0,0	-44,3	
32	Donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse interne	x	43071,8	23277,7	19794,2	x
	Total venituri curente	191	47600,9	22815,1	-24785,8	47,9
35	Transferuri primite în cadrul bugetului	193	489,2	0,00	-489,2	0,0
	Transferuri capitale primite între bugetele locale de nivelul II	311210	3800,0	2680,1	-1119,9	76,6
36	Realizarea clădirilor și terenurilor	371210				
	TOTAL VENITURI		94961,9	48772,8	-46189,1	51,4

Acumulările de venituri au fost executate sub nivelul planului precizat, cele mai însemnate sunt:

1. Transferurile capitale primite cu destinație specială între bugetele locale de nivelul II și bugetele locale de nivelul I – 489,2 mii lei. Nerealizarea acestor încasări se explică prin faptul că au fost anunțate și desfășurate licitații privind reparația capitală la școala de arte plastice și grădinița nr.8, însă nu s-a reușit a fi realizate în mărime de 100 %.
2. Transferuri primite între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul I - 331,3 mii lei. Nerealizarea acestor încasări se explică prin faptul de către primăria mun. Cahul în comun cu Ministerul Mediului a fost implementat un proiect pe infrastructură. Ministerul Mediului urmînd să finanțeze 331,3 mii lei, termenul de implimentare a proiectului fiind pînă la 31.12.2018.

Veniturile colectate la partea de venituri au fost executate în sumă de 2182,4 mii lei. Veniturile colectate pe instituțiile publice de educație timpurie au fost preconizate în mărime de 8,0 lei/zi – plata părintească și 12,0 lei/zi – din contul bugetului, cost total 20,0 lei/zi. În primul rând la calculare se decontează 12,0 lei din buget, diferența fiind acoperită din contul părinților, în mediu aceasta a constituit 7,73 lei/zi.

La situația din 01.07.2018 la capitol "Mijloacele din vânzarea și privatizarea bunurilor proprietate publică" al bugetului municipiului Cahul au fost preconizate în mărime de 3800,0 mii lei, incasate mijloace în suma totală de 2680,1 mii lei, inclusiv din:

- Realizarea clădirilor proprietate publică a UAT – 149,1 mii lei;
- vânzarea trenurilor proprietate publică a UAT – 2531,0 mii lei.

Partea de cheltuieli, inclusiv active nefinanciare a bugetului municipiului Cahul pentru trimestrul II a anului 2018 a fost executată în suma de 41371.7 mii lei din prevederile planului precizat pe această perioadă constituie 104511,9 mii lei.

Partea de cheltuieli a fost posibil de precizat spre majorare din contul mijloacelor financiare disponibile și din contul majorării transferurilor, care respectiv au majorat și cheltuielile. Bugetul municipiului Cahul pe trimestrul II a anului 2018 pe grupe de cheltuieli se prezintă în felul următor.

Grupa de cheltuieli	Cheltuieli de casă trimestrul II anul 2018 (lei)	Ponderea din totalul cheltuielilor de casă (%)
Exercitarea guvernării, inclusiv măsuri culturale	4 867 143,64	11,76
Școli sportive, activități pentru tineret și sport	3 000 582,23	7,25
Dezvoltarea drumurilor	6 540 416,74	15,81
Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și iluminare stradală	5 738 755,08	13,87
Educație timpurie	14 756 103,36	35,67
Educație extrașcolară	3 953 946,58	9,56
Dezvoltarea culturii	2 190 750,33	5,29
Patrimoniul cultural	323 962,72	0,79
Total	41 371 660,68	100%

Pentru analiză prezentăm darea de seamă privind executarea bugetului pentru trimestrul II a anului 2018 pe articole de cheltuieli.

(mii lei)							
Denumirea indicatorului	ECO k1-k6	Aprobat inițial pe an	Plan precizat pe an	Executat în perioada de gestiune	Cheltuieli efective	TOTAL Creante	Datorii
Cheltuieli servicii	TOTAL	62004,1	64554,5	29555,1	39479,9	329,1	5395,9
Remunerarea muncii	211180	36042,8	35411,4	16829,3	17785,1	11,9	3218,4
Contribuții de asigurări sociale	212100	7654,9	7511,6	3628,6	3725,0	4,5	513,2
Prime de asigurare de asistență medicală	212210	1493,1	1465,4	757,0	759,0	0,5	0,9
Energie electrică	222110	2861,5	2861,5	1142,0	1363,8	2,2	171,1
Gaze	222120	3778,9	4074,7	2919,6	2367,9	228,5	232,9
Apa și canalizare	222140	995,5	995,5	352,6	403,1	0,1	64,9
Servicii comunale	222190	113,6	115,4	49,2	47,2	0,0	8,8
Servicii informaționale	222210	70,6	79,9	41,3	41,2	0,2	7,2

Servicii de telecomunicații	222220	97,3	82,2	35,4	32,4	0,5	5,3
Servicii de locațiune	222300	75,0	70,9	22,2	22,2	0,0	5,0
Servicii de transport	222400	60,0	155,8	150,4	151,5	0,1	0,3
Servicii de reparații curente	222500	4256,5	6464,1	1902,9	1056,2	0,3	1112,5
Formare profesională	222600	2,0	12,0	0,0	0,0	1,0	0,0
Deplasări în interiorul țării	222710	53,0	29,0	12,6	8,1	4,5	0,0
Deplasări de serviciu peste hotare	222720	0,0	45,0	28,8	24,9	0,0	0,0
Servicii medicale	222810	21,0	21,0	17,1	0,0	17,1	0,0
Servicii editoriale	222910	15,0	4,4	4,1	4,8	0,1	0,0
Servicii de protocol	222920	40,0	30,0	3,6	3,6	0,0	0,0
Servicii de pază	222940	131,7	184,5	72,9	72,9	0,0	1,0
Servicii juridiciare	222950	20,0	12,3	0,0	6,0	0,0	0,0
Servicii poștale	222980	32,5	38,7	30,0	23,0	7,0	0,0
Servicii neatribuite altor aliniate	222990	1231,2	2003,3	700,9	651,4	43,1	26,5
Subsidii acordate instituțiilor de stat	251200	0,0	200,0	200,0	200,0	0,0	0,0
Ajutorul material, acordat prin decizii	272600	0,0	30,0	30,0	30,0	0,0	0,0
Indemnizații pt incapacitatea temporară	273500	138,0	147,9	90,3	89,9	4,6	12,1
Taxe, amenzi, penalități și alte plăți obligatorii	281400	0,0	4,7	4,7	4,7	0,0	0,0
Alte cheltuieli în baza de contracte	281600	200,0	146,8	73,6	110,4	0,0	0,0
Alte cheltuieli curente	281900	2620,0	2356,5	455,9	463,7	3,2	15,7
Cheltuieli privind ieșirea activelor	289100				5343,6		
Cheltuieli privind transmiterea activelor cu titlu gratuit	289200				77,4		
Alte cheltuieli	289900				9,3		
Cheltuieli privind utilizarea stocurilor	221				4601,3		
Active nefinanciare	TOTAL	21805,4	36157,4	9136,5	0,0	130,0	961,5
Reparații capitale ale clădirilor	311120	8064,6	9780,8	716,2		0,0	24,1
Reparații capitale ale construcțiilor speciale	312120	4897,8	13262,1	5604,4		0,0	0,0
Procurarea construcțiilor speciale	312110	0,0	175,0	0,0		0,0	0,0
Reparații capitale ale instalațiilor de transmisie	313120	0,0	1759,0	89,6		0,0	355,1
Procurarea mașinilor	314110	37,3	1271,9	416,0		3,0	0,0

Procurarea mijloacelor de transport	315110	560,0	965,0	0,0		0,0	0,0
Procurarea uneltelor și sculelor	316110	111,5	620,0	380,8		0,0	0,0
Procurarea altor mijloace fixe	318110	230,0	139,5	0,0		0,0	0,0
Reparații capitale ale altor mijloace fixe	318120	13,1	0,0	0,0		0,0	0,0
Construcții speciale în curs de execuție	319220	0,0	425,8	0,0		0,0	0,0
Procurarea combustibilului	331110	1600,0	1634,2	593,8		0,0	100,6
Procurarea pieselor de schimb	332110	475,0	445,0	213,0		13,4	2,6
Procurarea produselor alimentare	333110	7253,2	6920,4	2658,4		7,8	400,2
Procurarea medicamentelor	334110	31,0	29,5	3,4		1,5	0,0
Procurarea materialelor de uz gospodăresc	336110	495,4	456,9	196,8		2,5	0,8
Procurarea materialelor de construcție	337110	1507,5	1569,8	645,7		87,6	75,9
Procurarea accesoriilor de pat	338110	150,0	101,0	24,4		0,0	0,0
Procurarea altor materiale	339110	152,0	402,4	276,4		14,1	2,3
Relizarea altor materiale	339210	0,0	-1,1	-2,3	0,0	0,0	0,0
Realizarea clădirilor	311210	-300,0	-300,0	-149,1	0,00	0,00	0,00
Realizarea trenurilor	371210	-3500,0	-3500,0	-2531,0	0,00	0,00	0,00
TOTAL cheltuieli		83809,5	100771,9	38691,6	39479,9	459,1	6357,4

Cele mai esențiale cheltuieli de casă recurente executate în perioada de referință conform clasificăției economice sunt cheltuieli de personal, ce constituie 21214,9 mii lei (51,3% din suma totală), cheltuieli pentru plata serviciilor au însumat 4498,8 mii lei (10,9%), procurarea activelor nefinanciare (28,6%); reparația drumurilor (15,8%). Pentru cheltuieli ce țin de alimentația copiilor în instituțiile de învățământ a fost direcționate 2658,4 mii lei sau 6,4 la sută din totalul cheltuielilor executate.

Mijloace bugetare:

Soldul de mijloace bugetare la 01.01.2018 se cifrau la suma de 10202,8 mii lei, iar la 01.07.2018 la suma de 17603,9 mii lei.

Contabil-șef a Primăriei municipiului Cahul Baragan Olesca.