

EXECUTAREA BUGETULUI MUNICIPIULUI CAHUL

Bugetul municipiului Cahul pentru anul 2019 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 2019, a calculelor efectuate în baza propunerilor comisiei de specialitate, bugetul municipiului Cahul pentru anul 2019 la partea de venituri a fost aprobat la suma totală de 100138,3 mii lei și precizat la suma 111051,8 mii lei.

Partea de venituri a bugetului municipiului Cahul pentru anul 2020 a fost executată în sumă de 112513,1 mii lei, la nivel de 101,32 %.

Structura executării bugetului municipiului Cahul pe sursele principale de venituri pe anul 2019 se prezintă în următorul tabel:

Specificația	Plan precizat pe an 2019		Executat trim.III 2019		Devieri (+;-) mii lei	Nivelul executării %
	suma, mii lei	ponderea, %	Suma, mii lei	Ponderea, %		
<i>Venituri, inclusiv:</i>	111051,8	100	112513,1	100	+1461,3	101,32
Impozite și taxe	37321,9	33,61	39326,5	34,95	+2004,6	105,37
Granturi	1558,5	1,40	3044,1	2,71	+1485,6	195,32
Alte venituri	6340,2	5,71	5699,7	5,07	-640,5	89,9
Transferuri	62031,0	55,86	61804,7	54,93	-226,3	99,64
<i>Venituri din realizarea proprietății publice:</i>						
Realizarea clădirilor și terenurilor	3800,2	3,42	2638,1	2,34	-1162,1	69,42

Urmare a modificărilor introduse pe parcursul anului în bugetul municipal Cahul, planul precizat la venituri a fost majorat cu 10913,5 mii lei. Indicii planificați au fost majorați la granturi primite cu 1558,5 mii lei, donații voluntare pentru cheltuieli capitale cu 177,5 mii lei, transferuri curente, primite cu destinație specială pentru învățământul preșcolar cu 5538,6 mii lei, transferuri curente, primite cu destinație specială pentru școlile sportive cu 396,1 mii lei, transferuri curente, primite cu destinație generală cu 2861,8 mii lei, transferuri capitale primite cu destinație specială între bugetele locale de nivelul 2 și de nivelul 1 cu 380,0 mii lei.

În suma totală a veniturilor bugetului municipal Cahul ponderea **încasărilor directe și integrale ale impozitelor și taxelor** constituie 106,30 %. Analiza detaliată a veniturilor se prezintă în următorul tabel:

<i>(mii lei)</i>						
Nr. d/o	Tipul impozitelor	Cod ECO	Plan precizat	Executat	Devieri (+;-)	Nivelul executat, %
1.	Impozitul pe venitul reținut din salariu	111110	19704,5	20329,9	+625,4	103,17
2.	Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plata	111121	0,0	505,4	+505,4	
3.	Impozitul pe venitul persoanelor fizice ce desfășoară activități independente	111124	1205,0	47,1	-1157,9	3,2
4.	Impozitul pe venitul persoanelor fizice în domeniul transportului rutier de persoane în regim de taxi	111125	0,0	61,5	+61,5	
5.	Impozit pe venit aferent operațiunilor de predare în posesie/folosința a proprietății imobiliare	111130	0,0	116,7	+116,7	
6.	Impozitul funciar pe terenurile cu destinație agricolă, cu ex.GT	113110	0,6	106,1	+105,5	>200
7.	Impozitul funciar pe terenurile cu destinație agricolă de la GT	113120	99,3	5,8	-93,5	5,8
8.	Impozitul funciar pe terenurile cu alta destinație decât cea agricolă	113130	30,0	28,5	-1,5	95,08
9.	Impozitul funciar încasat de la PF	113140	15,4	14,5	-0,9	93,90

10.	Impozitul funciar pe pășuni și finete	113150	0,9	1,6	+0,7	178,19
11.	Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice	113210	170,0	771,3	+601,3	>200
12.	Impozitul pe bunuri imobiliare de la pers.fizice	113220	6,5	6,5		100,44
13.	Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de catre persoane juridice și fizice inreg in calit. de intreprinzator	113230	2377,1	1530,6	-846,5	64,4
14.	Impozitul pe bunurile imobiliare acitat de către PF	113240	2779,6	2529,5	-250,1	91,0
15.	Impozitul privat	113313	0,0	22,9	+22,9	
16.	Taxa de piață	114411	741,7	753,7	+11,9	101,62
17.	Taxa pentru amenajarea teritoriului	114412	2500,0	2659,7	+159,7	106,39
18.	Taxa pentru dreptul de a presta servicii la transportarea pasagerilor	114413	423,0	395,6	-27,4	93,52
19.	Taxa de plasare a publicitației	114414	3,5	3,5		100,19
20.	Taxa pentru dispozitive publicitare	114415	422,6	543,9	+121,3	128,70
21.	Taxa pentru parcare auto	114416	44,5	43,8	-0,7	98,47
22.	Impozitul pentru unități comerciale	114418	6011,6	6957,1	+945,5	115,73
23.	Taxa pentru cazare	114421	64,6	245,7	+181,1	>200
24.	Taxa balneara	114422	575,0	772,9	+197,9	134,43
25.	Taxa pentru aplicarea simbolicii locale	114423	5,0	4,2	-0,8	83,39
26.	Taxa pentru patenta de intreprinzator	114522	141,5	868,3	+726,8	>200
27.	Granturi capital primite de la guvernele altor state pentru proiecte financiare din surse externe	131223	1558,5	3044,1	+1485,6	195,32
28.	Arenda terenurilor cu alta destinație agricola incasata in bugetul local de nivelul I	141522	0,0	47,1	+47,1	
29.	Arenda terenurilor cu alta destinație decât cea Agricola incasata in bugetul local de nivelul I	141533	433,9	531,2	+97,3	122,43
30.	Plata pentru certificatele de urbanism	142215	15,0	17,7	+2,7	117,67
31.	Incasări de la prestarea serviciilor cu plata	142310	4302,9	3296,3	-1006,6	76,61
32.	Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public	142320	1340,9	1724,1	+383,2	128,58
33.	Amenzi și sancțiuni contravenționale	143130	0,0	3,4	+3,4	
34.	Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru instituțiile bugetare	144114	79,5	79,0	-0,5	99,4
35.	Donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse externe pentru instituțiile bugetare	144224	168,0	0,0	-168,0	
36.	Impozit unic perceput de la rezidenții parcurilor pentru tehnologia informației	145161	0,0	1,6	+1,6	
37.	Total venituri curente	x	45220,60	48070,30	+2849,7	106,30
38.	Transferuri primite in cadrul bugetului	191	61651,0	61424,7	-226,3	99,63
39.	Transferuri capitale primite intre bugetele locale de nivelul II	193	380,0	380,0		100,0
40.	Realizarea clădirilor și terenurilor	415240 371210	3800,2	2638,1	-1162,1	69,42
TOTAL venituri:			111051,8	112513,1	+1461,3	101,32

La 18 tipuri de venituri încasările au fost executate cu depășirea nivelului preconizat, inclusiv cele mai însemnate:

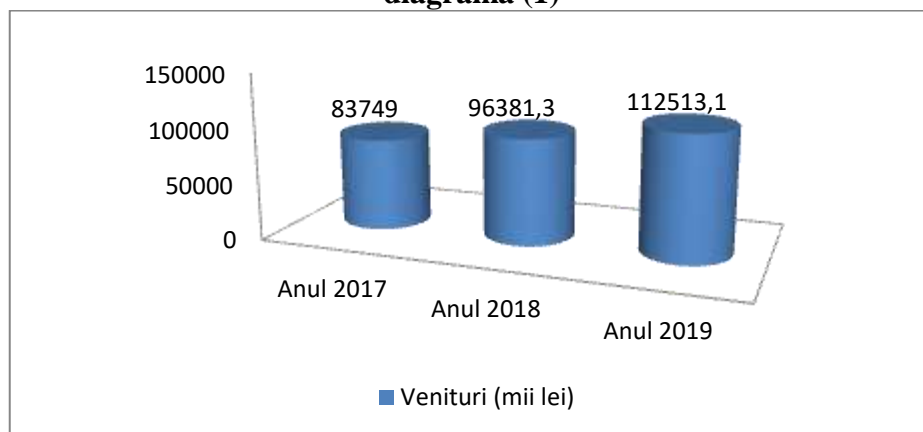
1. Taxa pentru unitățile comerciale – 945,5 mii lei;
2. Taxa pentru patenta de intreprinzator – 726,8 mii lei;
3. Granturi primite – 1485,6 mii lei.

Veniturile colectate au fost executate la nivel de 76,61 la sută față de planul precizat pe această perioadă în sumă de 4302,9 mii lei, acumulând venituri în sumă de 3296,3 mii lei. Costul

zilei pentru alimentarea copiilor în 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). Mediu anual a mărimii plății părintești a constituit 7,57 lei/zi.

Ținem să menționăm faptul, că în anul 2017 bugetul municipiului Cahul la partea de venituri a fost executat în mărime de 83749,0 mii lei, în anul 2018 în mărime de 96381,3 mii lei, dar în 2019 în mărime de 112513,3 mii lei. A fost înregistrată o creștere considerabilă în anul 2019, veniturile crescând față de 2017 cu 16132,0 mii lei (diagrama nr.1, mii lei).

diagrama (1)



La situația din 01.01.2020 la capitol ”Mijloacele din vânzarea și privatizarea bunurilor proprietate publică” al bugetului municipiului Cahul au fost preconizate în mărime de 3800.20 mii lei, incasate mijloace în suma totală de 2638,1 mii lei, inclusiv din:

- Privatizarea apartamentelor către cetățeni – 30,1 mii lei;
- Vânzarea trenurilor proprietatea publică a UAT – 2607,98 mii lei.

Partea de cheltuieli, inclusiv active nefinanciare a bugetului municipiului Cahul pentru anul 2019 a fost executată în suma de 111584,7 mii lei sau la nivel 94,83 la sută din prevederile planului precizat pe această perioadă constituie 117666,1 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 anul 2019 pe grupe de cheltuieli se prezintă în felul următor:

Grupa de cheltuieli	Cheltuieli de casă anul 2019 (mii lei)	Pondere din volumul total de cheltuieli (%)
Exercitarea guvernării, inclusiv măsuri culturale	11985,9	10,74
Școli sportive, activități pentru tineret și sport	6281,2	5,63
Dezvoltarea drumurilor	21880,2	19,61
Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și iluminare stradală	12727,9	11,41
Educație timpurie	38418,5	34,43
Educație extrașcolară	9082,1	8,14
Dezvoltarea culturii și patrimoniul cultural	11208,9	10,04
Total:	111584,7	100%

Analizând cheltuielile pe domeniile de activitate observăm că cea mai mare pondere din volumul total de cheltuieli reprezintă instituțiile de educație timpurie care constituie 34,43 la sută în suma fiind 38418,5 mii lei. Este bucurător factor că o mare parte din volumul total de cheltuieli constau cheltuielile pentru dezvoltarea drumurilor circa 19,61%, ca sumă – 21880,2 mii lei.

Pentru comparație vă prezintăm dinamica cheltuielilor comparativ cu anul 2018:

Grupa de cheltuieli	Cheltuieli de casă anul 2018 (mii lei)	Ponderea din volumul total de cheltuieli (%)	Dinamica (lei)
Exercitarea guvernării, inclusiv măsuri culturale	11064,7	11,46	+ 921,2
Școli sportive, activități pentru tineret și sport	5263,9	5,46	+ 1017,3
Dezvoltarea drumurilor	17010,8	17,63	+ 4869,4
Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și iluminare stradală	14494,4	15,03	- 1766,5
Educație timpurie	33119,5	34,33	+ 5299,0
Educație extrașcolară	6674,9	6,92	+ 2407,2
Dezvoltarea culturii și patrimoniul cultural	8841,3	9,16	+ 2367,6
Total:	96469,6	100%	+ 15115,10

Cea mai mare creștere a fost înregistrată la întreținerea instituțiilor de educație timpurie și dezvoltarea drumurilor.

Pentru analiză prezentăm darea de seamă privind executarea bugetului pentru anul 2019 pe articole de cheltuieli.

(mii lei)

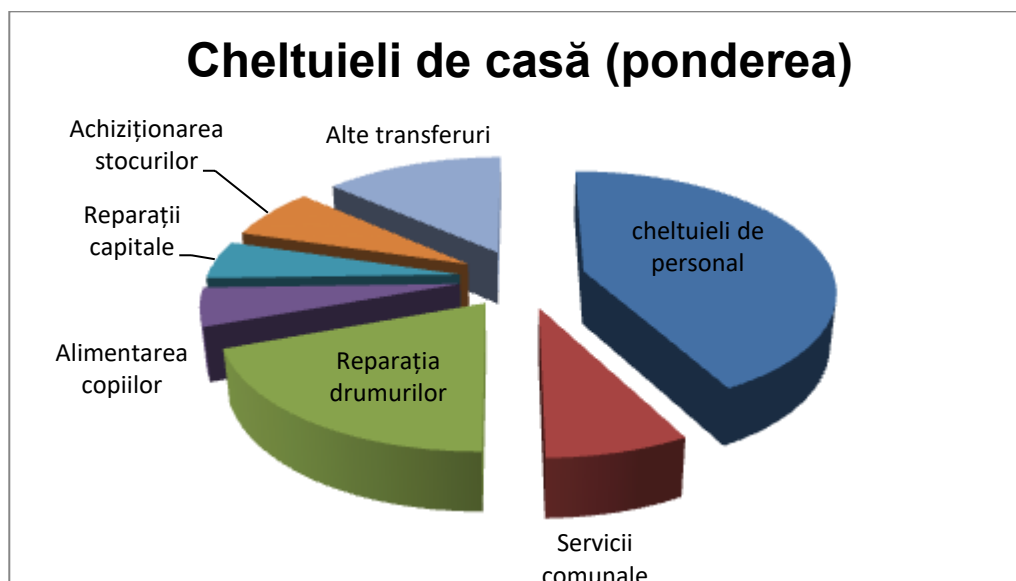
Denumirea indicatorului	ECO k1-k6	Aprobat inițial pe an	Plan precizat pe an	Executat în perioada de gestiune	Cheltuieli efective	TOTAL Creante	Datorii
Cheltuieli servicii	TOTAL	81340,6	73951,3	70625,8	96757,4	71,7	4700,9
Remunerarea muncii	211180	38620,8	44896,3	44317,9	44329,5	2,1	3472,5
Contribuții de asigurări sociale	212100	8277,2	10229,4	10083,9	10067,5		713,6
Prime de asigurare de asistența medicală	212210	1860,1	2131,6	1969,4	1967,8	1,7	
Energie electrică	222110	2815,2	3007,5	2527,9	2514,2	2,2	79,5
Gaze	222120	3754,0	3297,3	2646,3	3024,5	1,9	289,3
Apa și canalizare	222140	905,6	983,2	824,5	846,8	5,7	34,8
Servicii comunale	222190	108,5	103,9	77,7	86,7	0,4	4,5
Servicii informaționale	222210	77,5	114,7	101,6	96,7		4,2
Servicii de telecomunicații	222220	93,6	89,1	76,2	70,3	1,9	2,6
Servicii de locațiune	222300	75,0	101,2	96,2	71,2		
Servicii de transport	222400	60,0	140,9	124,4	107,3	15,7	
Servicii de reparații curente	222500	18578,2	1831,4	1745,9	1777,3	0,7	32,6
Formare profesională	222600	3,0	4,4	4,4	4,4	0,9	
Deplasări în interiorul țării	222710	55,0	20,5	8,4	8,4		
Deplasări de serviciu peste hotare	222720		30,0	28,5	28,5		
Servicii medicale	222810	14,0	21,9	4,3	4,3		
Servicii editoriale	222910	15,0	9,0	4,1	4,1	0,1	
Servicii de protocol	222920	60,0	52,5	37,4	35,4		
Servicii de cercetări științifice	222930		35,0	15,0	30,0		15,0
Servicii de pază	222940	122,5	212,9	212,1	211,1		
Servicii judiciare	222950	20,0	20,0				
Servicii poștale	222980	32,5	53,5	46,3	48,2		
Servicii neatribuite altor aliniate	222990	2039,6	1414,2	977,1	983,6	30,4	18,4
Subsidii acordate asociațiilor	253000		245,0	228,2	228,2		
Subsidii acordate întreprinderilor private nefinanciare	252100		500,0	500,0	500,0		
Subsidii acordate autorităților la autogestiune	254000		100,0	100,0	100,0		
Ajutoare bănești	272600		30,0	30,0	30,0		

Compensații	272500		432,0	391,7	391,7		
Indemnizații pt incapacitatea temporară	273500	135,0	199,7	197,0	196,7		10,7
Achitarea indemnizației alesului local	273600		220,0	219,6	219,6		
Transferuri acordate cu destinație specială	293310		35,0	35,0	35,0		
Alte cheltuieli în baza de contracte	281600	400,0	287,0	268,2	268,2		
Alte cheltuieli curente	281900	3218,3	3102,1	2746,7	2753,0	7,9	23,4
Cheltuieli privind ieșirea activelor	289100				1825,1		
Cheltuieli privind transmiterea activelor cu titlu gratuit	289200				16,2		
Alte cheltuieli	289900				0,2		
Cheltuieli privind utilizarea stocurilor	221				10600,7		
Cheltuieli privind uzura mijloacelor fixe	231, 232				13375,2		
Active nefinanciare	TOTAL	17554,7	43714,8	38366,99		51,5	1665,3
Reparații capitale ale clădirilor	311120	4589,2	8363,1	5727,1			225,6
Reparații capitale ale construcțiilor speciale	312120	5035,7	22243,7	21843,6			948,2
Procurarea construcțiilor speciale	312110		711,2	354,3			
Procurarea instalațiilor de transmisie	313110		34,0	34,0		34,0	
Reparații capitale a instalațiilor de transmisie	313120		1800,0	863,1			
Procurarea mașinilor și utilajului	314110	395,9	1211,9	1158,1			
Reparația mașinilor și utilajului	314120		5,3	5,3			
Procurarea mijloacelor de transport	315110		500,0	500,0			
Reparația mijloacelor de transport	315120		70,0	69,7			
Procurarea uneltelor și sculelor	316110	155,0	765,6	664,2			0,1
Procurarea altor mijloace fixe	318110	250,0	222,9	222,9			
Procurarea combustibilului	331110	1426,0	1475,4	1397,8			35,7
Procurarea pieselor de schimb	332110	275,0	217,9	209,1			0,1
Procurarea produselor alimentare	333110	7740,2	7129,0	5711,3		14,8	450,1
Procurarea medicamentelor	334110	31,5	33,6	25,1			
Procurarea materialului didactic	335110		3,6	3,6			
Procurarea materialelor de uz gospodăresc	336110	350,7	303,3	261,7		1,5	1,2
Procurarea materialelor de construcție	337110	898,7	1539,9	1395,6		1,1	2,8
Procurarea accesoriilor de pat	338110	50,0	146,1	145,9			0,2
Procurarea altor materiale	339110	157,0	442,6	401,5		0,1	1,2
Procurarea terenurilor	371110						
Realizarea altor materiale	339210	0,0	-4,3	-18,9			
Realizarea clădirilor	311210	-300,0	-300,0	-30,1			
Realizarea trenurilor	371210	-3500,0	-3500,0	-2607,9			
TOTAL cheltuieli:		98895,3	117666,1	108992,79	96757,4	123,2	6366,2

Prin cheltuieli efective totale în suma de 96757,4 mii lei reprezintă remunerarea muncii, servicii, uzura mijloacelor fixe, casarea mijloacelor fixe, casarea materialelor. Analizând cheltuieli efective pe categorii de cheltuieli, observăm, că ponderea cea mai mare se înregistrează la cheltuielile de retribuire a muncii și de utilizarea stocurilor. Analizând datoriile creditoare față de furnizori, conform indiciilor din tabel, în anul 2019 rămân cheltuielile curente (servicii) în suma de 418,9 mii lei, remunerarea muncii în suma de 4186,1 mii lei, reparația drumurilor 948,2 mii lei, active nefinanciare 717,1 mii lei. Datorii cu termenul expirat nu sînt.

PONDEREA CATEGORIILOR DE CHELTUIELI DIN VOLUMUL TOTAL

(diagrama nr.2)



Cele mai esențiale cheltuieli de casă recurente executate în perioada de referință conform clasificății economice sunt cheltuieli de personal, ce constituie 47105,6 mii lei (42,2% din suma totală), cheltuieli pentru plata serviciilor au însumat 8499.9 mii lei (7,6%), procurarea activelor nefinanciare (17,15%); reparația drumurilor (19,6%). Pentru cheltuieli ce țin de alimentația copiilor în instituțiile de învățământ a fost direcționate 5711,3 mii lei sau 5,1 la sută din totalul cheltuielilor executate.

Lucrări de reparații capitale efectuate:

	Lucrări	Suma
Creșa-grădiniță nr.1 „Ghiocel”	sistemul de ventilare	22872,64
Creșa-grădiniță nr.2 „Licurici”	instalarea ferestrelor, ușilor, reparația sălii muzicale, sistemul de ventilare	297793,36
Creșa-grădiniță nr.4 „Zîmbetul”	instalarea ferestrelor, reparația blocurilor sanitare	500660,29
Creșa-grădiniță nr.5 „Clopoțel”	sistemul de ventilare	17009,65
Creșa-grădiniță nr.8 „Prichidel”	instalarea ferestrelor, reparația sălii muzicale	213792,49
Creșa-grădiniță nr.9 „Scufița Roșie”	reparația acoperișului, pavilioanelor	815297,58
Creșa-grădiniță nr.14 „Spicușor”	instalarea ferestrelor, reparația acoperișului	656201,04
Creșa-grădiniță „Garofița” din s.Cotihana	reparația blocului alimentar	237959,00
Școala de arte „M.Cibotari”	reparația capitală a clădirii (proiect)	375973,55
Palatul de cultura „N.Botgros”	reparația sălii mari, sistemul de iluminare	2402865,07
Casa de cultură din s.Cotihană	proiectarea lucrărilor de reparații	83082,35
Centrul de creație al copiilor „Miorița”	reparația acoperișului, fațada, uși și ferestre	14379,40

Utilizarea fondului de rezervă

Fondul de rezervă pentru anul 2019 a fost aprobat în mărime de 1400,0 mii lei și utilizat în mărime de 1219,00 mii lei după cum urmează:

- 35,0 mii lei – lucrări de pompare a apei din canalele din preajma municipiului;
- 150,00 mii lei – consolidarea blocușii locativ;
- 30,0 mii lei – ajutorul material pentru efectuarea operației copilului minor;
- 100,00 mii lei – procurarea mobilierului în saloanele de tratament a secției chirurgie aseptice;

- 20,0 mii lei – implementarea proiectelor spre finanțare în cadrul Programului de Granturi Mici 2019;
- 500,00 mii lei - cofinanțarea lucrărilor de reconstrucție a Catedralei Sfinților Arhangheli Mihail și Gavriil;
- 91,4 mi lei - procurarea materialelor și echipamentelor necesare pentru dezinfectarea;
- 97,0 mii lei – restabilirea apeductului;
- 20,6 mii lei – procurarea mobilierului în grupa nr.9 din grădiniță nr.2 „Licurici”;
- 15,0 mii lei – servicii de expertiză tehnică a blocului locativ;
- 160,0 mii lei – procurarea cazanelor pentru grădinița nr.4 „Zîmbetul”.

Mijloace bugetare:

Soldul de mijloace bugetare la 01.01.2019 se cifrau la suma de 10114,5 mii lei, iar la 31.12.2019 la suma de 11040,3 mii lei.

Contabil-șef
al Primăriei municipiului Cahul

Olesea BARAGAN