

NOTA INFORMATIVA

privind executarea bugetului oraşului Cahul pentru nouă luni a anului 2014

Executarea veniturilor

La partea de venituri a bugetului oraşului Cahul pentru 9 luni a anului 2014 a fost executată la componenţa de bază în sumă de **38058.3 mii lei**, la nivel de 96% şi la mijloace speciale în sumă de **3687.3 mii lei**, ceea ce constituie 65.1 % către suma precizată pentru perioada de gestiune.

Structura executării bugetului oraşului Cahul pe sursele principale de venituri pentru trei trimestre ale anului 2014 se caracterizează prin următorii indicatori:

Specificația	Plan precizat pentru nouă luni a anului 2014		Executat pentru nouă luni a anului 2014		Devieri (+;-)	Nivelul executat %
	suma, mii lei	ponderea, %	suma, mii lei	ponderea, %		
Total venituri	50585,9	100,0	47020,7	100,0	-3565,2	93,0
Încasări directe și integrale ale impozitelor și taxelor și altor venituri	12606,2	24,9	12428,8	26,4	-177,4	98,6
Transferuri	27091,8	53,6	25629,5	54,5	-1462,3	94,6
Mijloace speciale	5665,3	11,2	3687,3	7,8	-1978	65,1
Proiecte finanțate din surse externe	5222,6	10,3	5275,1	11,2	52,5	101,0

Nivelul redus de executare se datorează neîncasărilor transferurilor în sumă de 1978.0 mii lei și a mijloacelor speciale, în sumă de 1462.3 mii lei.

Analiza detaliată a încasărilor directe și integrale ale impozitelor și taxelor și altor venituri este prezentată în următorul tabel:

Tipul impozitelor	Articolul	Plan precizat pentru 9 luni a an.2014	Executat pentru 9 luni a an.2014	Devieri (+;-)	Nivelul executat, %
Impozitul pe venit	111		14,6	14,6	
Impozit pe venit aferent operațiunile de predare în posesie și/sau folosință a proprietății imobiliare	111/5		14,6	14,6	
Impozite pe proprietate	114	2702,7	2788,6	85,9	103,2
Impozitul funciar pe terenurile cu destinație agricolă, cu excepția impozitului de la GȚ (de fermieri)	114/01	7,1	1,3	-5,8	18,3
Impozitul funciar pe terenurile cu altă destinație decât cea agricolă	114/02	45	25,1	-19,9	55,8
Impozitul funciar de la persoanele fizice	114/03	5,7	13,4	7,7	235,1
Impozitul funciar pe fânețe și pășuni	114/06	0,6	0,9	0,3	150,0
Impozitul funciar pe terenurile cu altă destinație decât cea agricolă, cu excepția impozitului de la gospodăriile taranesti	114/07	54,2	84,7	30,5	156,3
Impozitul pe bunurile imobile de la persoanele juridice	114/10	33	41,4	8,4	125,5
Impozitul pe bunuri imobiliare de la pers.fizice	114/11	3,9	4,7	0,8	120,5
Impozitul pe bunurile imobiliare cu destinație comercială și industrială	114/12	703,4	811,7	108,3	115,4
Impozitul pe proprietate	114/14	1849,8	1805,4	-44,4	97,6
Impozite interne pe marfuri si servicii	115	1210,2	1049,6	-160,6	86,7
Impozitul privat	115/04	16	6,1	-9,9	38,1
Taxa pentru dreptul de a presta servicii la transportarea pasagerilor	115/39	534,2	485,5	-48,7	90,9
Impozitul pe reclamă	115/41		11,8	11,8	
Taxa pentru stațiunile balneare	115/42	660	546,2	-113,8	82,8
Incasari nefiscale	120	8693,3	8576	-117,3	98,7
Dobânzile de la depunerea mijl.bugetare la conturi depozitare	121/12	42	78,1	36,1	186,0
Plata pentru arenda pentru terenurile agricole	121/32		9,5	9,5	
Arenda terenurilor cu altă destinație decât cea agricolă	121/33	240	78,2	-161,8	32,6
Alte venituri din proprietate	121/36		3	3	
Taxa pentru patenta de întreprinzător	121/37	412,2	475,1	62,9	115,3
Taxa de piață	122/27	480	444,9	-35,1	92,7
Taxa pentru amenajarea teritoriului	122/28	1768	1727,8	-40,2	97,7

Taxa de hotel	122/29	34	51,7	17,7	152,1
Taxa de plasare a obiectelor comerciale	122/30	5533,9	5325,4	-208,5	96,2
Taxa pentru utilizarea simbolicii locale	122/32	5,6	3,4	-2,2	60,7
Taxa pentru parcare auto	122/34	42,6	59,3	16,7	139,2
Taxa pentru dispozitive publicitare	122/69	135	297,3	162,3	220,2
Amenzi și sancțiuni administrative	123/1		8,3	8,3	
Încasări de la vânzarea averii și valutei confiscate	123/11		14	14	
Total venituri fiscale și încasări nefiscale:		25212,4	24843	-369,4	98,5

Analizând încasarea veniturilor observăm, că veniturile totale cu excepția transferurilor a Primăriei orașului Cahul au fost încasate în mărime de 98,6%.

Impozitele pe proprietate au fost executate în mărime de 103,2% față de planul precizat, impozitele interne pe mărfuri și servicii – în mărime de 86,7%, încasările nefiscale – în mărime de 98,6%

O mare deviere reprezintă transferurile cu destinație specială care s-au încasat cu 1462,3 mii lei mai puțin față de planul precizat. În scopul încasării sumei totale a transferurilor destinate învățământului, Primăria orașului Cahul a adresat un demers Consiliului raional Cahul pentru alocarea acestor mijloace la transferuri de susținere a teritoriului ce vor putea fi utilizate la achitarea gazelor.

Executarea planului de cheltuieli

Bugetul orașului Cahul pentru 9 luni a anului 2014 la partea de cheltuieli din mijloace bugetare a fost precizată pe perioada de gestiune la suma de 43672.1 mii lei și executat la suma de 36145.7 mii lei, iar la partea de cheltuieli din mijloace speciale a fost precizată la suma de 7117.7 mii lei și executat la suma de 3459.0 mii lei.

Executarea bugetului local din contul proiectelor finanțate din surse externe a fost precizată la suma de 5591,5 mii lei și a fost executată la suma de 1013.2 mii lei.

Executarea cheltuielilor de baza pe grupe de cheltuieli

Grupa de cheltuieli	Denumirea	Executat de facto (mii lei)
1	Servicii de stat cu destinație generală	1754,7
6	Învățământ	16692,9
8	Cultura, arta sportul și activități pentru tineret	4022,9
10	Asigurare și asistență socială	2439
14	Transporturi, gospodăria drumurilor	1507,1
15	Gospodărie comunală	5966,7
20	Activități și servicii neatribuite la alte grupuri.	794
Total:		33177,3

Analizând cheltuielile de bază pe grupe de cheltuieli, observăm, că cea mai mare pondere o au cheltuielile din învățământ reprezentând 50.3 la suta din volumul total de cheltuieli.

Executarea cheltuielilor de bază pe grupe de cheltuieli

Cheltuielile bugetare pe articole de cheltuieli se prezintă în felul următor:

Codul		Denumirea	Datorii debitoare și creditoare la data de 01.01.2014		Cheltuieli			Datorii debitoare și creditoare la data de 01.09.2014	
Art.	Alin.		Dt	Ct	precizate	executate	efective	Dt	Ct
		Total cheltuieli	328,5	5794,3	43672,1	36145,7	33177,3	935,8	2877,9
111	0	Retribuirea muncii	5,8	1601,8	18152,6	16869,0	17076,1	5,5	1799,8
111	1	Salariul funcției (tarif de funcție)	0,0	0,0	10950,1		10402,3		
111	2	Sporuri la salariul funcției	0,0	0,0	2891,5		2473,5		
111	3	Retribuirea complementară la salariul funcției	0,0	0,0	1199,7		1016,7		
111	6	Ajutor material	0,0	0,0	1620,3		1422,9		
111	7	Premieri	0,0	0,0	1491,0		1760,7		
112	0	Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	6,2	301,8	3809,6	3564,7	3620,2		337,5
113	0	Plata mărfurilor și serviciilor	298,1	2412,1	9961,9	8305,9	6152,3	540,4	496,3

113	1	Energia electrică	0,0	171,6	934,9	786,1	684,7		60,9
113	2	Gaze	287,3	1376,7	3180,6	3121,0	1720,3	346,7	3,3
113	3	Rechizite de birou, materiale și obiecte de uz gospodăresc	0,0	4,9	259,9	206,5	182,6	15,7	1,6
113	6	Cărți și ediții periodice	6,9	0,0	2,0		6,9		
113	9	Alimentație	0,0	410,8	1723,5	1541,0	1335,7		196,1
113	10	Medicamente și consumabile	0,0	0,0	15,0	8,5	7,0	2,5	
113	11	Servicii de telecomunicație și de poștă	0,8	11,7	108,4	84,9	89,2	2,1	16,9
113	13	Servicii de transport	0,0	0,0	206,7	167,3	136,5	9,4	5,7
113	14	Inventar moale și echipament	0,2	29,6	75,1	21,9	21,9		
113	17	Reparații curente ale clădirilor și încăperilor	0,0	0,0	1213,6	751,6	542,0	138,5	7,3
113	18	Reparații curente ale utilajului și inventarului	0,1	128,2	396,1	274,9	195,6	0,6	7,2
113	20	Simboluri de stat și locale, semne de distincție de stat	0,0	0,0	2,0				
113	22	Servicii editoriale	0,1	0,0	6,0	6,0	6,1		
113	23	Cheltuieli de protocol	0,0	0,0	15,0				
113	26	Combustibil	0,0	0,0	20,0	9,7	17,6		
113	27	Procurarea și instalarea contoarelor	0,0	0,0	3,7	3,7	3,7		
113	28	Amenzi	0,0	0,0	5,1	2,6	0,8	2,2	
113	29	Paza interdepartamentală	0,0	13,1	72,7	71,3	63,2		4,9
113	30	Lucrări de informatică și de calcul	0,1	2,1	105,3	60,9	57,8	5,5	5,9
113	34	Apă și canalizare	0,0	180,6	512,1	469,4	426,6	0,5	138,3
113	35	Salubritate	0,0	10,3	110,0	67,9	76,7		8,8
113	45	Mărfuri și servicii neatribuite altor alineate	2,6	71,6	911,1	589,4	523,1	16,7	35,8
113	47	Comision aferent serviciilor bancare			83,2	61,0	54,3		3,6
114	0	Deplasări în interes de serviciu	0,0	0,2	101,1	16,1	40,6		24,8
114	1	Deplasări în interiorul țării			58,0	3,1	3,7		0,7
114	2	Deplasări peste hotare			43,1	12,9	36,9		24,1
116	0	Prime de asigurare obligatorie de asistență medicală achitate de patroni	3,7	3,9	671,4	619,5	621,6		0,2
116	1	Prime de asigurare obligatorie de asistență medicală achitate de patroni în interiorul țării			671,4	619,5	621,6		0,2
118	0	Documente executorii			8,7	8,7	8,7		
120	0	Plata dobânzilor			232,6	74,3	74,3		
121	0	Plata dobânzilor la împrumuturile interne			232,6	74,3	74,3		
121	4	Plata dobânzilor la împrumuturile acordate de băncile comerciale			232,6	74,3	74,3		
130	0	Transferuri curente	14,9	1103,6	9173,4	6031,2	5217,8	370,2	219,3
131	0	Transferuri pentru produse și servicii	8,4	673,6	4702,9	3352,2	3183,9	94,4	158,2
131	5	Transferuri pentru amenajarea teritoriilor	8,4	673,6	4702,9	3352,2	3183,9	94,4	158,2
132	0	Transferuri în scopuri de producție	0,0	346,1	3812,1	2125,6	1507,1	271,2	
132	11	Transferuri pentru întreținerea și reparația drumurilor publice locale	0,0	0,0	3812,1	2125,6	1507,1	271,2	
134	0	Transferuri către instituțiile financiare și alte organizații	0,0	0,2					
135	0	Transferuri către populație	6,5	83,8	658,4	553,4	526,8	4,6	61,1
135	25	Alte transferuri către populație	0,0	46,8	488,2	417,6	417,8		47,3
135	27	Compensarea cheltuielilor legate de organizarea funerariilor veteranilor și invalizilor de război	0,0	0,0	5,0	4,0	4,0		
135	31	Indemnizații achitate la încetarea raporturilor de muncă	0,0	2,3	22,0	21,9	17,3		2,3

135	33	Indemnizatii pentru incapacitatea temporara de munca achitate din mijl.financiare ale angajatorului	6,5	34,7	143,2	109,8	87,7	4,6	11,5
200	0	Cheltuieli capitale	0,0	370,8	1560,8	656,4	365,7	19,7	
240	0	Investiții capitale și reparații capitale	0,0	370,8	1541,1	636,7	365,7		
241	0	Investiții capitale	0,0	275,1	1076,4	314,4	49,6		
241	6	Investiții capitale în construcția conductelor de gaz	0,0		1076,4	314,4	49,6		
242	0	Procurarea mijloacelor fixe	0,0	22,8	315,3	195,9	191,1		
243	0	Reparații capitale	0,0	72,9	149,4	126,5	125,0		
243	3	Reparația capitală a obiectelor social-culturale	0,0		149,4	126,5	125,0		
270	0	Transferuri capitale	0,0		19,7	19,7		19,7	
271	0	Transferuri capitale în interiorul țării	0,0		19,7	19,7		19,7	
271	15	Alte transferuri de capital în interiorul țării	0,0		19,7	19,7		19,7	

Conform datelor din tabel cea mai mare pondere a cheltuielilor de bază o constituie art.111 "Retribuirea muncii" în mărime de 46.7% și art.113 "Plata mărfurilor și serviciilor" de întreținere a instituțiilor în mărime de 23.0% din totalul cheltuielilor de bază.

Executarea cheltuielilor față de planul precizat a fost îndeplinit cu 82.8%. Neexecutarea integrală conform planului precizat a fost ca urmare a faptului ca la data de 01.09.2014 existau lucrări neexecutate și porțiuni de drum, pentru care a fost transferat avansul, dar nu au fost semnate actele de recepție finală.

In continuare prezentăm executrea cheltuielilor pe mijloace speciale:

Codul		Denumirea	Datorii debitoare și creditoare la data de 01.01.2014		Cheltuieli			Datorii debitoare și creditoare la data de 01.09.2014	
Art.	Alin.		Dt	Ct	precizate	executat	efective	Dt	Ct
		Total cheltuieli	6,4	911,9				54,9	1116,2
111	0	Retribuirea muncii	0,1	29,2	752	508,7	521,4		60,1
111	1	Salariul funcției (tarif de funcție)	0,1	17,2	403,1		278,4		
111	2	Sporuri la salariul funcției	0	0	113,7		68,1		
111	3	Retribuirea complementară la salariul funcției	0	0	60,2		43		
111	6	Ajutor material	0	0	67,4		42,2		
111	7	Premieri	0	0	107,6		89,7		
112	0	Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	6,1	5,2	158,2	108,1	112		13
113	0	Plata mărfurilor și serviciilor	0	877,3	5225,1	2717,7	2775,2	54,9	1043,1
113	1	Energia electrică	0	25,5	251,9	226,7	198,2		6,1
113	2	Gaze	0	415,9	773,1	682,9	600,8	10,2	374,4
113	3	Rechizite de birou, materiale și obiecte de uz gospodăresc	0	0	83,3	63,5	52,8	2,7	
113	6	Cărți și ediții periodice	0	0	0,5				
113	9	Alimentație	0	399,1	3464,9	1576,1	1835,6		631,9
113	11	Servicii de telecomunicație și de poștă	0	0,5	4,1	2,1	1,5		
113	13	Servicii de transport	0	0	20	10,8	6,5		
113	14	Inventar moale și echipament	0	0					
113	17	Reparații curente ale clădirilor și încăperilor	0	0	391	70,1	4,6	42	
113	18	Reparații curente ale utilajului și inventarului	0	0	2	1	1		
113	26	Combustibil	0	0	41	20	17,6		
113	30	Lucrări de informatică și de calcul	0	0,2	4,4	3,4	3,8		0,6
113	34	Apă și canalizare	0	31,5	45,1	38,2	31,1		24,4

113	35	Cheltuieli salubritate	0	0,9					
113	45	Mărfuri și servicii neatribuite altor alineate	0	3,6	143,9	23,1	21,7		5,7
114	0	Deplasări în interes de serviciu	0	0	6,9	2,1	2,1		
114	1	Deplasări în interiorul țării	0	0	6,9	2,1	2,1		
116	0	Prime de asigurare obligatorie de asistență medicală achitate de patroni	0,2	0,3	27,6	18,8	18,9		
131	0	Transferuri pentru produse și servicii	0	0	403,8				
135	0	Transferuri către populație	0	0	4,9	2,4	2,4		
135	33	Indemnizații pentru incapacitatea temporară de muncă achitate din mijl. financiare ale angajatorului	0	0	4,9	2,4	2,4		
200	0	Cheltuieli capitale	0	0	539,3	101,2	10,3		
241	0	Investiții capitale	0	0	281,5				
242	0	Procurarea mijloacelor fixe	0	0	79	28,3	10,3		
243	0	Reparații capitale	0	0	178,8	72,9			
243	3	Reparația capitală a obiectelor social-culturale	0	0	72,9	72,9			

Din tabelul cu privire la executarea cheltuielilor pe mijloace speciale putem menționa următoarele, ca procentul executării cheltuielilor din mijloace speciale a fost îndeplinit în mărime de 67.6% față de cheltuielile precizate pe 9 luni de activitate. Acest procent a fost determinat de faptul:

- conform deciziei Consiliului Orășnesc plata părintească se preconizează pînă la 12,00 lei zilnic, însa la planificare se calculează reeșind din numărul de copii pe lista, astfel frecvența și consumul zilnic de facto, influențează suma executată pe alimentație (art.113.09);

- prețurile la produsele alimentare în rezultatul licitației sunt mai mici decît cele medii pe piață (art.113.09);

- la art.242.0 "Procurarea mijloacelor fixe" au fost prevazute achiziționarea aparatelor sonore, care prin urmare nu au fost procurate.

Executarea cheltuielilor privind proiecte finanțate din surse externe:

Tipul proiectului	Precizat	Executat	Devieri (+,-)	% executarii
TOTAL CHELTUIELI	5591,5	1013,2	4578,3	18,1
BSBEEP MIS_ETC 2680(GRECIA,Kavala)	368,9	322,1	46,8	87,3
MIS_ETC1612(Romania,VASLUI)	5222,6	691,1	4531,5	13,2

Referitor la proiectul investițional „Creșterea capacității de management al deșeurilor pentru un mediu mai curat în orașele Cahul și Vaslui” MIS_ETC1612 durata de implementare al acestuia este de la 12.12.2013 pînă la 11.12.2014, parteneri România-Ucraina-Republica Moldova. Cheltuielile proiectului se execută în corespundere cu contractul de grant și limitele de buget al acestuia.

Proiectul BSBEEP Program Operațional Comun „Bazinul Mării Negre 2007-2013” MIS_ETC2680 cu durata de implementare de la 01.06.2013 pînă la 31.05.2015. Se desfășoară în corespundere cu contractul de grant nr.34452 din 25.04.2013 conform activităților și limitelor de buget.

Întru executarea bugetului pe anul 2014, atît la venituri, cît și la cheltuieli, în corespundere cu planurile preconizate anuale, vom întreprinde măsuri privind onorarea obligațiilor financiare, atît către debitori, cît și față de creditori, vom căuta soluții optime pentru toate problemele existente și cele ce vor apărea în procesul executării bugetului, vom concentra eforturile asupra continuării acțiunilor în vederea promovării reformelor economice și sociale, eficientizării gestionării patrimoniului și finanțelor publice, creării condițiilor optime pentru activitatea, atît a instituțiilor bugetare, cît și a agenților economici.

Contabil șef

Olesea MOCANU

Specialist (serviciul economic)

Natalia CULEVA