

Republica Moldova
Raionul Drochia
CONSILIUL SATULUI SOFIA



PRIMĂRIA
MD5235 s.Sofia, r. Drochia
Tel. (252)30236, fax. (252)30238

Республика Молдова
Дрокиевский район
Софийский Сельский Совет
ПРИМЭРИЯ
E-mail: primariasofia@gmail.com

DECIZIE NR. 2/3

15 martie 2024

s.Sofia

**“Cu privire la aprobarea raportului anual privind
executarea bugetului local pe anul 2023”**

Examinînd raportul privind executarea bugetului local pentru 12 luni al anului 2023, în temeiul art.14, alin.(2), lit. n³ din Legea nr.436-XVI din 28.12.2006 privind administrația publică locală, art. 31 din Legea privind finanțele publice locale nr. 397-XV din 16.10.2003, art. 47, alin. (2), lit. d) din Legea finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr. 181 din 25 iulie 2014, avînd avizul comisiilor consultative de specialitate, Consiliul satului Sofia,

DECIDE:

- 1.Se aprobă raportul anual privind executarea bugetului local pe anul 2023, conform anexei.
2. Controlul realizării prezentei decizii se pune în sarcina primarului, dl Magaleas Veaceslav.
3. Prezenta decizie intră în vigoare la data publicării în Registrul de stat al actelor locale.

Președintele ședinței

Hanganu Iurie

Contrasemnat:
Secretar al Consiliului local

Vizitiu Doina

**RAPORT NARATIV PRIVIND EXECUTAREA BUGETULUI PRIMĂRIEI SOFIA
PENTRU ANUL 2023****Descrierea generală a executării bugetului Primăriei s. Sofia**

Bugetul s.Sofia pentru anul 2023 la partea de venituri și cheltueli a fost aprobat în sumă de 12 555,2 mii lei conform deciziei Consiliului Local nr. 7/6 din 9.12.2022.

VENITURI

În bugetul s. Sofia pe parcursul anului 2023 au fost încasate venituri în sumă de 14 274,1 mii lei, ceea ce constituie 93,3 la suta din prevederile bugetului precizat pentru anul respectiv. Comparativ cu perioada similară a anului precedent, veniturile s-au majorat cu 2 459,9 mii lei.

Structura executării bugetului după principale surse de venituri pentru perioada de gestiune se caracterizează prin următorii indicatori:

Tabelul 1**Structura principalelor surse de venituri a Primăria Sofia****(mii lei)**

	Cod	Suma anuală aprobată	Suma anuală precizată	Executat anul 2023	Devieri(+,-) executat față de plan precizat
Venituri total, inclusiv:		12 555,2	14 979,8	14 274,1	-705,7
Impozit pe venit	111	1 925,0	1 1925,0	2 061,8	+136,8
Impozit pe proprietate	113	807,1	1 258,3	1 240,2	-18,1
Impozite și taxe pe mărfuri și servicii	114	201,5	203,0	154,5	-48,5
Venituri din proprietate	141	160,4	160,4	120,0	-40,4
Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor	142	302,4	340,7	219,3	-121,4
Donații voluntare	144	170,0	390,0	57,0	-333,0
Alte venituri și venituri neidentificate	145	21,2	21,2	10,3	-10,9
Transferuri primite între BS și bugetul local	191	8 967,6	10 681,2	10 411,0	-270,2

Sursa: elaborat în baza raportului privind executarea bugetului pentru a.2023

Concluzie: Din datele tabelului se observă o tendință de diminuare a veniturilor primăriei în anul 2023 cu 705,7 mii lei față de planul precizat și această diminuare a fost cauzată în mare parte de neexecutarea donațiilor planificate la: Cantina de Ajutor Social – 170,0 mii lei, Măsurile culturale – 143,0 mii lei, neexecutarea transferurilor primite de la bugetul de stat: Grădiniță – 52,3 mii lei, Iluminat stradal – 217,9 mii lei(de la proiectul Satul European Expres)

La fel se diminuează și veniturile din impozitul pe proprietate cu respectiv 18,1 mii lei față de planul precizat.

Impozite pe proprietate au fost încasate în suma totală de 1 240,2 mii lei, la nivel de 98,6 la sută față de venitul bugetului precizat, și cu 420,1 mii lei mai mult față de perioada similară a anului precedent.

Taxele locale s-au executat în sumă totală de 154,5 mii lei, la nivel de 76,1 la sută față de planul precizat pentru anul 2022.

Analizând veniturile din proprietate (aici cea mai mare pondere o au veniturile din darea în arendă a bazinelor acvatice și a fâșiilor de nucari) putem constata că acestea s-au micșorat cu 40,4 mii lei față de planul aprobat pentru anul 2023.

Încasări de la arenda iazurilor au fost executate în sumă de 48,0 mii lei la nivel de 67,7 la sută față de planul precizat pentru perioada respectivă.

Încasări de la arenda terenurilor cu destinație agricolă (drumuri+fîșii de nucari) au fost încasate în sumă de 72,0 mii lei la nivel de 80,5 la sută față de planul precizat pentru perioada respectivă.

Încasări de la prestarea serviciilor cu plată s-au executat în mărime de 219,3 mii lei cu 121,4 mii lei mai puțin față de planul precizat.

Încasările de locațiune a patrimoniului public au fost realizate în sumă totală de 7,3 mii lei.

Impozitul pe venit din salariu a fost realizat în sumă de 2 061,8 mii lei, la nivel de 107,1 la sută față de planul aprobat pentru anul 2023.

Realizarea terenurilor. Pe parcursul anului 2023 în urma expunerii la licitație a loturilor de terenuri evaluate s-au încasat venituri în valoare de 136,0 mii lei, ceea ce constituie 16,7% din suma planificată spre executare (812,6 mii lei).

CHELTUIELI

Cheltuielile bugetare reprezintă al doilea indicator de bază al contabilității instituțiilor publice, care are o importanță deosebită în activitatea desfășurată de primărie. În continuare vom analiza structura și evoluția cheltuielilor executate de către primăria s. Sofia.

Partea de cheltuieli a bugetului s. Sofia pentru anul 2023 a fost executată în sumă de 14 989,3 mii lei, ceea ce constituie 93,6 la sută față de planul precizat pentru anul 2023. Comparativ cu anul 2022, cheltuielile s-au majorat cu 3 552,8 mii lei.

În componența cheltuielilor totale executate, partea preponderentă o constituie cheltuielile de *ordin social* în sumă de 8 957,2 mii lei și anume:

- *Grădinița Albinuța* în sumă de 5630,9 mii lei (inclusiv 3979,0 mii lei cheltuieli de personal).
- *Biblioteca L.Istrati* în sumă de 198,2 mii lei (inclusiv 190,2 mii lei cheltuieli de personal).
- *Căminul Cultural* în sumă de 431,3 mii lei (inclusiv 274,0 mii lei cheltuieli de personal).
- *Colectiv popular* în sumă de 163,8 mii lei (inclusiv 155,1 mii lei cheltuieli de personal).
- *Măsuri culturale* în sumă de 110,6 mii lei (organizarea sărbătorilor pe parcursul anului 2023 în sumă de 110,6 mii lei)
- *Cantina de ajutor social* în sumă de 432,6 mii lei (inclusiv 350,6 mii lei cheltuieli de personal).

Pentru *întreținerea autorității executive* au fost efectuate cheltuieli în valoare de 1 627,2 mii lei. Ponderea majoră în cadrul acestor cheltuieli o dețin cheltuielile de personal, în sumă de 1181,7 mii lei.

Cheltuieli pentru *reparația drumurilor* s-au executat în valoare de 2 011,5 mii lei, dintre care 1 130,9 mii lei au fost alocații cu destinație specială de la Fondul Rutier.

Cheltuielile ce țin de *gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale* s-au executat în sumă de 2 966,4 mii lei dintre care:

- *Dezvoltarea comunală și amenajare* în sumă de 2126,0 mii lei (inclusiv servicii de reparații curente 56,2 mii lei, procurarea materialelor de construcții – 72,5 mii lei, procurarea tombetoanelor – 180,0 mii lei, procurarea umbrelor – 30,0 mii lei, procurarea tractorului cu agregatele pentru deszăpezire – 1 073,1 mii lei).

- *Iluminat stradal* în sumă de 840,4 mii lei_ (inclusiv serviciile de energie electrică în sumă de 180,4 mii lei, reparația instalațiilor de transmisie în sumă de 324,1 mii lei, procurarea corpurilor de iluminat în sumă de 4,8 mii lei, procurarea materialelor de construcții – 18,8 mii lei).

Cheltuielile de personal au fost executate în sumă de 6 332,9 mii lei și dețin ponderea de 42,2 la sută din totalul de cheltuieli, fiind asigurată achitarea cheltuielilor salariale conform actelor legislative și normative în vigoare. Comparativ cu anul 2022, cheltuielile de personal s-au majorat cu 1 217,3 mii lei.

Cheltuielile pentru bunuri și servicii s-au executat în sumă de 4 284,1 mii lei sau la nivel de 83,6 % față de planul precizat.

Cheltuielile pentru procurarea instalațiilor de transmisie au fost planificate în sumă de 426,8 mii lei, și executate 258,9 mii lei (procurarea instalațiilor de transmisie în cadrul proiectului Satul European Expres)

Pentru reparația construcțiilor speciale a fost planificată suma de 488,9 mii lei, care s-a executat în mărime de 94,3 %, adică – 461,2 mii lei (pentru pavarea terenului din fața Căminului Cultural).

Cheltuielile pentru procurarea stocurilor de materiale circulante au fost planificate în sumă de 1 414,1 mii lei, și executate 1 160,6 mii lei, dintre care:

	Cod	Suma anuală aprobată	Suma anuală precizată	Executat anul 2023	Devieri(+,-) executat față de plan precizat
Stocuri de materiale circulante		1 467,5	1 414,1	1 160,6	-253,5
Combustibil, carburanți și lubrifianți	331	75,0	74,0	65,6	-8,4
Piese de schimb	332	25,0	27,0	15,2	-11,8
Produse alimentare	333	881,9	830,0	678,4	-151,6
Venituri din proprietate	334	6,0	9,0	7,4	-1,6
Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor	336	87,0	109,0	94,6	-14,4
Materiale de construcții	337	283,6	180,3	141,1	-39,2
Alte materiale	339	109,0	184,8	158,3	-26,5

Sursa: elaborat în baza raportului privind executarea bugetului pentru a.2023

Concluzie: Din datele tabelului se observă că cheltuielile pentru stocurile de materiale circulante s-au executat în sumă de 1 160,6 mii lei sau în mărime de 82,1 % față de bugetul planului precizat, ca urmare rezultă o economie de 253,5 mii lei.

II. Cerințe la descrierea informației din bilanțul contabil

În conformitate cu graficul aprobat de prezentare a dărilor de seamă privind executarea bugetului pentru anul 2023, primăria satului Sofia a prelucrat, analizat, verificat, recepționat și sistematizat într-un raport unic, rapoartele instituțiilor publice, finanțate de la bugetul local al satului Sofia.

Activul bilanțului coincide cu pasivul și constituie 21 125,1 mii lei la început de an și 22 231,6 mii lei la sfârșitul perioadei de gestiune. Comparativ cu începutul anului suma s-a majorat

cu 1 106,5 mii lei. Majorarea a fost influențată de majorarea uzurii mijloacelor fixe, reparațiilor capitale, procurărilor mijloacelor fixe, etc.

Conform bilanțului contabil la situația 01.01.2023 valoarea mijloacelor fixe a constituit 25 714,6 mii lei. Pe parcursul anului 2023 valoarea mijloacelor fixe s-a majorat cu 2 830,3 mii lei, inclusiv:

- reparații capitale a cladirilor, instalațiilor de transmisie și construcțiilor speciale au fost executate în sumă de 1 011,3 mii lei;
- procurări de mijloace fixe în valoare de 1 816,2 mii lei;
- donații –2,8 mii lei,

Valoarea mijloacelor fixe conform bilanțului contabil la situația 31.12.2023 constituie 28 544,9 mii lei.

Valoarea totală a stocurilor de materiale circulante la situația din 01.01.2023 însumează 914,0 mii lei, la sfârșitul anului constituie 959,8 mii lei, soldul s-a majorat cu 45,8 mii lei.

Soldul mijloacelor bănești la situația 01.01.2024 la contul de decontare a primăriei satului Sofia a înregistrat mijloace bănești în suma de 314 234,55 lei (431100). Cuantumul mijloacelor financiare s-a diminuat cu 715 280,45 lei comparativ cu cel înregistrat la 01.01.2023, care constituia 1 029 515,00 lei.

Rezultatul financiar al instituției publice pentru anul curent (721) constituie 648 788,86 lei, care reprezintă diferența dintre veniturile și cheltuielile efective ale perioadei de gestiune a anului curent ceea ce corespunde cu datele din raportul FD-042.

Pe parcursul perioadei de gestiune Primăria satului Sofia nu a acordat și nu a rambursat credite.

Pe parcursul perioadei de gestiune Primăria satului Sofia nu a primit și nu a rambursat împrumuturi.

III. Cerințe la descrierea creanțelor și datorilor formate

Creanțele constituie 37 097,14 lei, inclusiv:

- 2040 lei – procurare mobilier gimnaziu;
- 3 000,0 lei – servicii de transport;
- 1798,69 lei – servicii neatribuite altor aliniate;
- 53,32 lei - procurarea combustibilului;
- 3993,76 lei – servicii de poștă;
- 26 211,37 lei – plata părintească.

Datoriile creditoare constituie 1 044 808,65 lei, inclusiv:

- 459 684,54 lei – remunerarea muncii angajaților conform statelor de personal;
- 228 292,97 lei - contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii;
- 252,50 lei – deplasări în interiorul țării;
- 31 000,0 lei – servicii muzicale(Filarmonica);
- 1 025,0 lei – procurare de mărfuri de uz casnic;
- 124 051,34 lei – reparații curente (drumuri);
- 9 408,00 lei – servicii îngrijiri la domiciliu;
- 25 019,92 lei – procurare produse alimentare;
- 23 151,0 lei – servicii de evaluare a activelor;
- 2 904,88 lei – servicii internet și telefonie fixă;
- 128 104,95 lei - gaze.
- 1 942,0 lei – procurarea altor materiale;
- 9 971,55 – servicii neatribuite altor aliniate;

Datoriilor debitoare și creditoare sunt formate la situația din 31 decembrie 2023 și vor fi achitate în luna ianuarie a anului 2024.

Primar

Magaleas Veaceslav

Contabil - șef

Fiștic Tatiana