** PROIECT**

**REPUBLICA MOLDOVA**

**RAIONUL CĂUŞENI**

**CONSILIUL ORĂŞENESC CĂUŞENI**

**DECIZIA nr. /**

din 2020

Cu privire la aprobarea raportului

privind executarea bugetului or.Căușeni

pentru anul 2019

În conformitate cu art. 29 (2), (3) din Legea privind finanţele publice locale, nr.397-XV din 16 octombrie 2003,

art. 14(2) n), din Legea privind administrația publică locală nr. 435-XVI din 28 decembrie 2006,Legii privind sistemul bugetar și procesul bugetar nr.847 din 24.05.1996,audiind raportul privind execuția bugetului pentru anul 2019,

În temeiul art. 3, 9, 10(1), (2),14(1), (2) lit.z), 19(3), 20(1),(2), 81(1) din Legea privind administraţia publică locală nr.436-XVI din 28.12.2006, Consiliul orăşenesc Căuşeni, **DECIDE:**

1.A lua act de raportul privind executarea bugetului oraşului Căuşeni pe anul 2019 (anexa nr.1).

2.A aproba exercițiul bugetar al or.Căușeni,pentru anul 2019,la partea de venituri în sumă de 40178,8 mii lei,iar la partea de cheltuieli în sumă de 41974,8 mii lei.

3.Prezenta Decizie se comunică:

- Primarului oraşului Căuşeni Anatolie Donțu;

- Compartimentul de specialitate a primăriei or. Căușeni;

- Conducătorilor instituțiilor de sub ordinea Primăriei or. Căușeni;

- Oficiului Teritorial Căuşeni al Cancelariei de Stat a Republicii Moldova;

- Populației orașului Căușeni prin intermediul mijloacelor de comunicare în masă şi afişare.

Primar Donțu Anatolie

Contabil-şef Procopenco Olesea

Specialist Carpovici Natalia

Secretarul Consiliului orășenesc Căușeni Ala Cucoș-Chiselița

Anexa nr.1

la Decizia Consiliului

orășenesc Căușeni

**nr.5/1 din 2020**

Executarea bugetului orășenesc Căușeni pentru anul 2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denumirea** | **Cod** | **Aprobat** | **Precizat pe an** | **Executat anul curent** | **Executat fata de precizat** | | **Executat anul precedent** | **Executat anul curent fata de anul precedent** | |
| **devieri (+/-)** | **in %%** | **devieri (+/-)** | **in %%** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **I.VENITURI** | **1** | **35297,1** | **39857,9** | **40178,8** | **320892,65** | **100.81** | **35602,3** | **4576,6** | **112.85** |
| Impozite si taxe | 11 | 11376,6 | 12163,7 | 12272,7 | 108,9 | 100.90 | 11944,8 | 327.9 | 102.75 |
| **Impozite pe venit** | **111** | **4677,3** | **5049,1** | **5344,6** | **295,5** | **105.85** | **4838,5** | **506,1** | **110.46** |
| Impozit pe venitul retinut din salariu | 111110 | 4500,0 | 4782,6 | 5120,1 | 337,4 | 107.06 | 4630,4 | 489.6 | 110.57 |
| Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plata/achitat | 111121 | 100,0 | 134,5 | 81,5 | -52,9 | 60,63 | 129,5 | -48,0 | 62,92 |
| Impozit pe venitul persoanelor fizice in domeniul transportului rutier de persoane in regim de taxi | 111125 | - | 4,3 | 5,0 | 0,7 | 117,43 | - | 5,0 | - |
| Impozit pe venitul aferent operatiunilor de predare in posesie si/sau folosinta a proprietatii imobiliare | 111130 | 7,3 | 18,5 | 19,8 | 1,3 | 106,92 | 11,1 | 8,7 | 178,60 |
| **Impozite pe proprietate** | **113** | **2500,3** | **2589,8** | **2412,6** | **-177,2** | **93,16** | **2565,8** | **-153,2** | **94,03** |
| Impozit funciar | 1131 | 549,7 | 595,9 | 449,5 | -146,5 | 75,42 | 541,6 | -92,2 | 82,99 |
| Impozit funciar pe terenurile cu destinatie agric | 113110 | 179,4 | 225,7 | 232,8 | -7,1 | 103,15 | 152,4 | 80,4 | 152,75 |
| Impozit funciar pe terenurile cu destinatie agric | 113120 | 200,0 | 200,0 | 101,7 | -98,3 | 50,86 | 183,9 | -82,1 | 55,33 |
| Impozit funciar pe terenurile cu alta destinatie | 113130 | 100,0 | 100,0 | 90,0 | -9,9 | 90.05 | 165,4 | -75,4 | 54.44 |
| Impozit funciar incasat de la personae fizice | **113140** | **40,0** | **40,0** | **24,9** | **-15,1** | **62,32** | **39,9** | **-15,0** | **62,35** |
| Impozitul pe bunurile imobiliare | 1132 | 1940,0 | 1983,2 | 1962,8 | -20,4 | 98,67 | 2011,7 | -48,9 | 97,57 |
| Impozitul pe bunurile imobiliare ale pers.jur. | 113210 | 600,0 | 600,0 | 551,1 | -48,9 | 91,84 | 546,9 | 4,1 | 100,75 |
| Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de pers. | **113230** | **400,0** | **420,8** | **420,8** | **-1.2** | **99,72** | **439,4** | **-18,6** | **95,78** |
| Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de catre pers. | 113240 | 940,0 | 961,2 | 990,9 | 29,7 | 103,09 | 1025,4 | -34,5 | 96,64 |
| Impozitul privat incasat in BL de nivelul I | 113313 | 10,6 | 10,6 | 294,32 | -10,3 | 2,78 | 12,4 | -12,0 | 2,38 |
| **Impozite și taxe pe mărfuri și servicii** | **114** | **4199,0** | **4524,8** | 4515,5 | **-9,3** | 99,79 | **4540,4** | **-24,9** | 99,45 |
| Taxe pentru servicii specifice | 1144 | 3499,0 | 3824,8 | 3817,9 | -6,8 | 99,82 | 3814,2 | 3,8 | 100,10 |
| Taxa de piata | 114411 | **100,0** | **151,9** | **153,3** | **1,8** | **101,23** | **135,0** | **18,7** | **113,89** |
| Taxa pentru amenajarea teritoriului | 114412 | 682,0 | 875,3 | 883,1 | 7,8 | 100,89 | 792,9 | 90,1 | 111,37 |
| Taxa pentru prestarea serviciilor de transport | 114413 | 87,0 | 87,0 | 74,5 | -12,4 | 85,69 | 82,8 | -8,2 | 90,03 |
| Taxa pentru dispozitivele publicitare | 114415 | 300,0 | 300,00 | 269,3 | -30,6 | 89,79 | 278,4 | -9,0 | 96,75 |
| Taxa pentru parcare | 114416 | **15,0** | **15,0** | **14,8** | **-0,2** | **98,75** | **14,1** | **0,7** | **105,16** |
| Taxa pentru unitatile comerciale | 114418 | 2300,0 | 2300,0 | 2326,8 | 26,8 | 101,17 | 2496,7 | -169,9 | 93,16 |
| **Taxa pentru cazare** | **114421** | **15,0** | **93,8** | **93,8** | **0,82** | **100,0** | **14,9** | **78,9** | **200,0** |
| Taxa pentru patenta de intreprinzator | 114522 | 700,0 | 700,0 | 697,5 | -2,5 | 99,64 | 726,2 | -28,7 | 96,04 |
| Alte venituri | 14 | 1890,0 | 1921,4 | 2261,1 | 339,7 | 117,68 | 2193,7 | 67,4 | 103,07 |
| Renta | 1415 | 90,0 | 90,0 | 67,5 | -22,7 | 75,04 | 74,2 | -6,7 | 91,02 |
| Arenda pentru resuesele natural incasata in buget | 141513 | 40,0 | 40,0 | 17,7 | -22,2 | 44,38 | 20,3 | -2,6 | 87,32 |
| Arenda teren cu destin agric incasata in BL1 | 141522 | 10,0 | 10,0 | 15,4 | 5,4 | 154,45 | 1,5 | 13,8 | 200,0 |
| Venituri de la aren teren cu al destin decit cea agric | 141533 | 40,0 | 40,0 | 34,3 | -5,7 | 85,84 | 52,3 | -17,9 | 65,63 |
| Comercializarea marfurilor si serviciilor | 1423 | 1700,0 | 1145,5 | 1614,8 | 469,3 | 140,96 | 1656,7 | -41,9 | 97,47 |
| Incasaride la prestarea serviciilor cu plata | 142310 | 1 600,0 | 1105,6 | 1585,4 | 479,8 | 143,40 | 1623,3 | -37,9 | 97,67 |
| Plata pentru locatiunea bun patrimoniului publ | 142320 | 100,0 | 40,0 | 29,4 | -10,6 | 73,57 | 33,4 | **-**3,9 | 88,09 |
| Donatii voluntare | 144 | 50,0 | 635,8 | 373,5 | -262,3 | 58,74 | 116,5 | 256,9 | 200,0 |
| **Transferuri primate in cadrul BPN** | **19** | **22030,5** | **25772,7** | **25644,9** | **-127,8** | **99,50** | **21463,8** | **4181,1** | **119,48** |
| Transferuri primate intre bugetul de stat si buget | **191** | **22030,5** | **25026,2** | **24899,2** | **-127,0** | **99,49** | **20855,1** | **4044,1** | **119,39** |
| Transferuri curente primate cu destinatie speciala | 191211 | 17325,7 | 20087,2 | 20087,0 | -116,2 | 100,0 | 16449,7 | 3637,3 | 122,11 |
| Transferuri curente dest intre bs sib l niv1 drum | 191216 | 2058,4 | 2058,4 | 1971,3 | -87,1 | 95,77 | 2026,7 | -55,4 | 97,27 |
| Transferuri curente primate cu dest generala | 191231 | 1803,2 | 1803,2 | 1803,2 |  | 100,0 | 1572,0 | 231,2 | 114,71 |
| Transferuri curente primate cu dest generala | 191239 | 843,2 | 843,2 | 843,2 |  | 100,0 |  | 843,2 |  |
| Transferuri capital primate cu destinatie speciala | 191420 |  | 234,2 | 194,4 | -39,8 | 82,99 | 782,8 | -588,3 | 24.84 |
| Transferuri primate intre bugetele locale de nivel | 1931 |  | 746,5 | 745,7 | -755,53 | 99.90 | 608,7 | 137,0 | 122.51 |
| Transferuri curente primate cu destinatie speciala | 193111 |  | 200,0 | 199,5 | -426,87 | 99.79 | 15,0 | 184,5 | 200.0 |
| Transferuri capitale primate cu destinatie speciala | 193120 |  | 546,5 | 546,1 | -328,66 | 99.94 | 593,7 | -47,5 | 91.99 |
| **II Cheltuieli și active nefinanciare** |  | **35298,1** | **43539,4** | **41974,8** | **-1567,4** | **190.79** | **33891,2** | **8083,60** | **200.0** |
| Cheltuieli personal | 21 | 15375,4 | 17612,1 | 17595,1 | -17,0 | 99.90 | 13202,4 | 4392,7 | 133.27 |
| Bunuri si servicii | 22 | 8 022,4 | 9629,4 | 9018,2 | -611,2 | 93.65 | 7630,7 | 1387,5 | 118.18 |
| Subsidii | 25 | 2520,0 | 2214,1 | 2165,1 | -48,9 | 97.79 | 1831,2 | 333,9 | 118.24 |
| Prestatii sociale | 27 | 491,5 | 550,2 | 537,2 | -13,0 | 97.62 | 403,7 | 133,4 | 133.05 |
| Alte cheltuieli | 28 | 421,3 | 1509,9 | 1460,5 | -49,4 | 93.73 | 1099,3 | 361,2 | 132.86 |
| **IV.ACTIVE NEFINANCIARE** | 3 | 8467,5 | 12023,5 | 11198,6 | -824,8 | 93.14 | 9723,8 | 1474,8 | 115.17 |
| Mijloace fixe | 31 | 1899,9 | 4953,6 | 4910,9 | -42,6 | 99.14 | 5138,7 | -227,8 | 95.57 |
| Stocuri de material circulante | 33 | 6567,6 | 7074,9 | 6313,8 | -761,0 | 89.24 | 5884,4 | 429,4 | 107.30 |
| Active neproductive | 37 | - | -5,0 | -26,1 | -21,1 | 200.0 | -1299,4 | 1273,2 | 2.01 |
| V.Sold bugetar |  | -1,0 | -3681,5 | -1796,1 | 1885,4 | 48.79 | 1711,0 | -3507,1 | -104.97 |
| IX.Modificarea soldului de mijloace banesti | 90 | 1,0 | 3681,5 | 1796,0 | -1885,4 | 100.0 | -1712,5 | 3508,6 | 187.59 |
| Sold de mijloace banesti la sfirsitul perioadei | 93 |  | 13,8 | -1871,6 | -1885,4 | -13,5 | -3667,7 | 1796,0 | 51.03 |

**Contabil-șef Procopenco Olesea**

**Specialist Carpovici Natalia**

**RAPORT**

**cu privire la executarea bugetului orăşenesc**

**pentru anul 2019**

I.**VENITURI**

În anul 2019 în bugetul orășenesc al Primăriei or.Căușeni au fost acumulate venituri în sumă totală de 40178,8 mii lei sau la nivel de 100,81% la sută de planul anual (precizat -39857,9 mii lei). Din suma totală a veniturilor bugetului primariei or.Căușeni veniturile propii au constituit 12272,7 mii lei ori la nivel de 100,9% față de planul precizat anual (precizat anual-12163.7 mii lei).

Din suma totală a veniturilor acumulate din următoarele impozite:

-impozitul pe venitul persoanelor fizice a constituit 5344,6 mii lei sau la nivel de 105,8% față de planul precizat 5049,1 mii lei.

-impozitul pe venitul retinut din salariu a constiuit 4782,6 mii lei sau la nivel de 107.06% față de planul precizat 5120,1 mii lei.

-impozitul pe venit a persoanelor fizice ce desfașoara activitatea independentă a constituit 109,2 mii lei sau la nivel de 108,24% față de planul precizat 118,2 mii lei.

-impozit funciar pe terenurile cu destinație agricolă a constituit 232,8 mii lei sau la nivel de 103.15% față de planul precizat 225,6 mii lei.

-impozitul pe bunurile imobiliare a constiuit 990,8 mii lei sau la nivel de 103.09% față de planul precizat 961,2 mii lei.

-taxa de piață a constiuit 153,8 mii lei sau la nivel de 101,23% față de planul precizat 151,9 mii lei.

-taxa pentru amenajarea teritoriului a constiuit 883.1 mii lei sau la nivel de 100.89% față de planul precizat 875,3 mii lei.

-taxa pentru unitățile comerciale a constiuit 2326,8 mii lei sau la nivel de 101.17% față de planul precizat 2300,0 mii lei.

- taxa pentru cazare a constiuit 93,8 mii lei sau la nivel de 100% .

Veniturile din resurse colectate au fost acumulate de instituțiile preșcolare care sînt în gestiunea primăriei or.Căușeni în sumă de 1585,4 mii lei la nivel de 143,4%.

Analiza bugetului orășenesc al primăriei Căușeni denotă că o sursă importantă a veniturilor constituie transferurile de la bugetul de stat în sumă de 21425,5 mii lei,aprobat -22030,5 mii lei,precizat-23734,1 mii lei,care au fost executate la nivel de 90,27%,inclusiv:

1. Transferuricurente primate cu destinație generală de la bugetul de stat aprobate /precizate-2646,4 mii lei,executat în sumă de 2646,4 mii lei cu nivelul finanțării de 100%.
2. Transferuricurente primate cu destinațiespecială-plan aprobat-17325,7mii lei,precizat-20087,2 mii lei,executate-20087,2 mii lei cu nivelulfinanțării de 100% șiinclusiv:

1.Pentru instituțiile preșcolare-aprobat-20087,1 mii lei,precizat-20087,1 mii lei,executate-20087,1 mii lei,ori 100%

c).Pentru infrastructura drumurilor-aprobat-2058,4 mii lei,precizat-2058,4 mii lei,executate-1971,3 mii lei,95,8 %

Soldul de mijloace bănești la 31.12.2019 alcatuiește 1871619,90 lei, soldul s-a format de la unele venituri proprii supraîndeplinite și cheltuielile neexecutate**.**

Datoriile creditoare față de agenții economici constituie 3129,9 mii lei

**II.EXECUTAREA CHELTUIELILOR**

Volumul cheltuielilor executate în bugetul orășenesc al primăriei Căușeni la situația 31.12.2019 constituie 30776,2,0 mii lei sau 97,65 % la sută de planul precizat.

Examinînd cheltuielile bugetului primăriei or.Căușeni sub aspectul clasificației economice,constatăm că cheltuielile de personal s-au executat 17595,1 mii lei la nivel de 99,9% la sută,în rezultatul majorării salariilor conform Legii salarizării nr.270 din 23 decembrie 2018.Cheltuielile pentru bunuri și servicii s-au executat în sumă de 9018,3 mii lei la nivel de 93,65% la sută.

La fel menționăm că,sau efectuat cheltuieli neprevăzute în buget și anume:

S-a executat titlu executoriu silit în sumă de 700708 lei.

Activele nefinanciare(mijloace fixe,clădiri,mașini și utilaje,mijloace de transport,unelte și scule,combustibil,produse alimentare,alte materiale) au fost executate în volum de 11198,7 mii lei la nivel de 93,14% din suma anuală precizată 12023,5 mii lei.Stocuri de materiale circulante(procurarea combustibilului,carburanților,pieselor de schimb.produselor alimentare,medicamentelor,procurarea materialelor de uz gospodăresc)sunt executate în sumă de 4919,8 mii lei la nivel de 87,4 % din suma precizată 5628,1 mii lei.Efectuînd analiza executării cheltuielilor pe grupe funcționale principale,se observă dinamica finanțării instituțiilor preșcolare care sînt în gestiunea primăriei or.Căușeni și aparatul primarului orașului Căușeni în felul următor:

-***cheltuielile pentru aparatul primariei***-sau executat 4889,1mii lei,planul precizat fiind 4945,2 mii lei,sau 98,8 %.

-***cheltuielile pentru dezvoltarea drumurilor și infrastructura drumurilor***-planul de 4107,9 mii lei a fost executat 4105,3 la nivelul 99,3 %.

- ***dezvoltarea gospodariei de locuințe și serviciilor comunale*** –planul precizat fiind6588,1 mii lei a fost indeplinit 6312,8 mii leila nivel de 96,1 %.

Menționăm că a fost cîștigat proect din Polonia în sumă de 450 mii lei pentru

Revitalizarea parcului Iuie Noroșan

***-iluminatul stradal* –** planul precizat fiind 1031,8 mii lei a fost executat 1029,8 mii lei la nivel de 99,8 %.

-***Cultura,sport,tineret***– planul precizat fiind de 1001,9 mii lei a fost executat 983,3 mii lei **,**la nivel98,1%.

-***Protecția socială-***planul precizat constituie 817,9 mii lei,executarea constituind 803,6 mii lei sau 98,3%.

-`***învățămînt (educație timpurie***)-planurile precizate constituie 23622,0 mii lei,sau executat pe 12 luni în sumă de 22554,3 mii lei sau 95,5 %,dintre care constituie:

a)salariu constituie plan-15300,1mii lei,executat 15207 mii lei sau100 %

b)Alimentația plan - 4372,5 mii lei ,executat 3712,3 mii lei sau 84,9 %

c)Alte cheltuieli - 3268,7 mii lei ,executat3178,7 mii lei sau99,10%

**Raport privind cheltuielile bugetului conform clasificației funcționale**

**la situația din 31.12.2019**

mii lei

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denumirea** | **Cod  F1-F3** | **Aprobat** | | **Precizat pe an** | | **Executat anul curent** | |
| **Suma** | **% din total** | **Suma** | **% din total** | **Suma** | **% din total** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Total** |  | **35297,1** | **100.0** | **42293,4** | **100.0** | **40863,3** | **100.0** |
| Servicii de stat cu destinatie generala | 01 | 4250,0 | 8.0 | 4945,2 | 9.0 | 4889,1 | 8.8 |
| Servicii in domeniul economiei | 04 | 3058,4 | 5.0 | 4107,8 | 6.5 | 4105,3 | 6.0 |
| Gospodaria de locuinte si gospodaria serviciilor comunale | 06 | 6123,9 | 7.8 | 7599,9 | 8.0 | 7342,5 | 7.9 |
| Cultura, sport, tineret, culte si odihna | 08 | 1272,1 | 3.6 | 1200,6 | 4.5 | 1154,4 | 3.8 |
| Invatamint | 09 | 19943,7 | 65.8 | 23622,0 | 63.8 | 22568,4 | 68.3 |
| Protectie sociala | 10 | 650,0 | 12.5 | 817,9 | 11.7 | 803,6 | 11.9 |

La fel a fost cîștigat proect din Slovenia pentru schimbarea sistemului de apă și canalizare la Gr.nr 1 din oraș în sumă de 9981,08 euro ,în anul 2019 a fost finanțat la nivel de 70%, și proiectul din Polonia ,,Pentru renovarea parcului,,Iurie Noroșeanu” din Căușenii-Vechi” în sumă de 225,0 mii lei.

Contabil-șef Olesea Procopenco

Specialist Natalia Carpovici