



**REPUBLICA MOLDOVA
RAIONUL FLOREȘTI
CONSILIUL LOCAL VĂSCĂUȚI**

**DECIZIE nr.03/01
din 24 martie 2023**

Raport anual privind executarea bugetului
comunei Văscăuți pentru anul 2022

Examinând raportul anual privind executarea bugetului comunei Văscăuți pentru anul 2022, în conformitate cu prevederile art. 31 alin. (3), art.32 lit. f) din Legea nr. 397/2003 privind finanțele publice locale, art. 47 alin. (2) lit. d) din Legea nr.181/2014 finanțelor publice și responsabilității bugetar – fiscal, art. 14 alin. (2) lit. n³) din Legea nr. 436/2006 privind administrația publică locală, Consiliul local Văscăuți

DECIDE:

1. Se aprobă raportul anual privind executarea bugetului comunei Văscăuți pentru anul 2022 la partea de venituri în sumă de 2571,5 mii lei și la partea de cheltuieli în sumă de 2778,5 mii lei. Soldul bugetar la situația din 01.01.2023 constituie 604,0 mii lei (se anexează).

Președintele ședinței

Cebotari Irina

Contrasemnat:
Secretarul Consiliului local

Barbă Zinaida

**Raport anual privind executarea
bugetului comunei Văscăuți pentru anul 2022**

Punctul 1 Partea de venituri

Pentru anul 2022 a fost aprobat bugetul la partea de venituri în sumă de 2571,5 mii lei. Planul la venituri s-a modificat pe parcursul anului cu 1386,8 mii lei, inclusiv:

191211 – Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru învățământul preșcolar – 142,2 mii lei.

191239 – Transferuri curente primite cu destinație generală (plata unică cu caracter excepțional) - 36,0 mii lei.

191420 - Transferuri capitale primite cu destinație specială (conform deciziei nr.13/22 din 08.08.2022 a Consiliului Național de Dezvoltare Regională și locală de finanțare a Proiectul nr.N1187DL „Serviciu durabil de asigurare cu apă potabilă extins în satul Văscăuți, raionul Florești”) - 1204,5 mii lei, dar nu s-au executat cheltuielile din cauza ca au fost planuite la sfârșitul anului, și nu s-au dovedit de executat.

193111 – Transferuri curente primite cu destinație specială - 4,1 mii lei, conform deciziei Consiliului Raional nr.01/01 din 09.02.2022.

La sfârșitul anului planul precizat la venituri alcătuiește 3958,3 mii lei. Pe parcursul anului au fost executate venituri în sumă de 2778,5 mii lei, cu 85,8 mii lei mai mult ca în anul precedent, sau 108,1%.

Venituri de bază, inclusiv:

111110 - Impozit pe venit reținut din salariul – executat 219,1 mii lei, cu 36,9 mii lei mai mult ca în anul precedent, în legătură cu majorarea valorii de referință, s-a achitat premia și plata compensatorie.

111121 -Impozit pe venit PF spre plata/ achitat - executat 14,9 mii lei, cu 10,4 mii lei mai mult ca în anul precedent, achitarea persoanelor fizice conform declarațiilor depuse.

113161 –Impozit pe bunuri imobiliare achitat de către persoane juridice și fizice înregistrate în calitate de întreprinzător – executat 127,9 mii lei, planul fiind de 120,0 mii lei, cu 3,7 mii lei mai mult ca în anul precedent.

113171 – Impozit funciar al persoanelor fizice cetățeni – executat 34,9 mii lei sau 105,0% față de planul precizat.

113210 - Impozit pe bunurile imobiliare persoanelor juridice – executat 1,0 lei .

113220 -Impozit pe bunurile imobiliare persoane fizice – executat 3,9 mii lei, la nivel de anul precedent.

113230 - Impozit pe bunurile imobiliare achitate de către persoane juridice și fizice înregistrate în calitate de întreprinzător din valoarea estimată (de plată) a bunurilor imobiliare – executat 1,4 lei, cu 1,9 mai mult ca în anul precedent.

113240 - Impozit pe bunurile imobiliare achitate de către persoanele fizice – cetățeni, din valoarea estimată(de piață) a bunurilor imobiliare - executare 0,6 mii lei la nivel de anul precedent.

114412 -Taxa pentru amenajarea teritoriului – executat 2,8 mii lei, la nivel de an.

114418 - Taxa pentru unitățile comerciale – executat 27,9 mii lei, cu 6,9 mii lei mai mult ca în anul precedent.

141522 -Arenda pentru terenurile cu destinație agricolă încasate în bugetul local- executat 15,0 mii lei, G.Ț.Muntean Vasile nu a achitat din lipsă de finanțe 6,8 mii lei, care va achita în ianuarie 2023.

145142 - Alte venituri încasate în bugetul local de nivel I executat – 0,1 mii lei, s-a înregistrat 12 contracte.

191211 -Transferuri curente cu destinație specială – executat 907,1 mii lei cu 182,7 mii lei mai mult ca în anul precedent.

191216 – Transferuri curente destin între bs și bl de nivI drum - 255,6 mii lei, s-a executat 100%.

191231 - Transfer cu destinație generală – executat 944,6 mii lei cu 85,9 mii lei mai puțin ca în anulu precedent.

191232 – Transfer din fondul de compensare – executat 155,0 mii lei, cu 55,8 mii lei mai mult ca în anul precedent.

191239 – Transferuri curente primite cu destinație generală – executat 36,0 mii lei.

191420 – Transferuri capitale primite cu destinație specială – executat 1204,5 mii lei.

193111 – Transferuri curente primite cu destinație specială – 4,1 mii lei.

142310 – Încasări de la prestarea serviciilor cu plată – executat 26,3 mii lei, plata părinților pentru alimentarea copiilor în grădiniță.

***Punctul 2* Partea de cheltuieli**

Partea de cheltuieli pentru anul 2022 a fost aprobată în sumă de 2571,5 mii lei. Precizat în sumă de 4182,5 mii lei. Cheltuieli totale pe primăria Văscăuți sînt executate pe această perioadă de raportare 2748,0 mii lei, cu 166,0 mii lei mai mult ca în anul precedent.

Cheltuieli de personal s-a executat în sumă de 1796,1 mii lei, cu 198,0 mii lei mai mult ca în anul precedent. Pentru servicii s-a executat 546,4 mii lei, cu 275,5 mii lei mai mult ca în anul precedent.

Active nefinanciare s-a executat 276,1 mii lei, cu 333,9 mii lei mai puțin ca în anul precedent.

Pentru procurarea mărfurilor s-a executat 63,6 mii lei, cu 179,5 mii lei mai puțin ca în anul precedent.

1. Activitatea consiliilor locale- 0102

În anul 2022 au fost executate cheltuieli în sumă de 16,7 mii lei. S-a achitat indemnizația unică în mărime unui salariu mediu lunar pe economia națională pentru anul precedent soției consilierului decedat. S-au petrecut 5 ședințe, indemnizația de consilier a fost achitată în sumă de 5,0 mii lei.

2. Exercițarea guvernării 0301 Cheltuieli de personal pe anul 2022 s-au executat în sumă de 548,5 mii lei, cu 30,6 mii lei mai mult ca în anul precedent, cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei, pe parcursul anului s-a achitat premia în mărime de 50% din salariu de bază pentru timpul efectiv lucrat.

S-a achitat plata unică cu caracter excepțional angajaților în mărime de 3000,00 lei, conform HG nr.710/22.

Plata serviciilor a fost executată în sumă de 96,7 mii lei, cu 32,0 mii lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent. Active nefinanciare s-au executat în sumă de 94,3 mii lei, s-a procurat 3 calculatoare, piese de schimb, combustibil.

3. Servicii de suport 0301

Cheltuieli de personal s-au executat în sumă de 212,7 mii lei, cu 18,4 mii lei mai mult ca în anul precedent, cauza majorării este că prin modificarea art.27 din Legea nr.270/2018, s-a majorat valoarea de referință de la 1800 pînă la 1900. S-a achitat premia în mărime de 50% din salariu de bază pentru timpul efectiv lucrat. S-a achitat plata unică cu caracter excepțional angajaților în mărime de 3000,00 lei, conform HG nr.710/22. S-a achitat plata compensatorie persoanelor a căror salariul lunar, calculat începînd cu 01.01.2022 pentru o funcție cu durata normală a timpului de muncă mai mic decît 3100, 00 lei, și de la 01.05.2022 mai mic decît 3500,00 lei, modificat prin art.27 alin.2, din Legea nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar.

Plata serviciilor 6,7 mii lei, la nivel de anul precedent.

Iluminarea stradală 7505

Au fost executate cheltuieli în sumă de 18,1 mii lei. Pentru energia electrică 10,0 mii lei și 2,1 mii lei pentru procurarea becurilor electrice.

Amenajarea teritoriului 7502

Pe perioada dată s-au executat cheltuieli în sumă de 60,6 mii lei, pentru lucrări de greider 16,6 mii lei, și pentru reparația fîntîinii din centrul satului Văscăuți – 44,0 mii lei.

Transport rutier 0451

Pentru reparația a 1 km de drum local din satul Văscăuți s-a cheltuieli 255,7 mii lei.

Aprovizionarea cu apă 0630

S-a executat cheltuieli în sumă de 27,4 mii lei pentru expertiza tehnică a proiectului pentru construcția apeductului de aprovizionarea cu apă potabilă a locuitorilor comunei Văscăuți, 1204,5 mii lei, nu s-au executat cheltuieli din cauza ca au fost planuite la sfârșitul anului, și nu s-au dovedit de executat.

Măsuri culturale 0502

Pentru desfășurarea sărbătorii Ziua Copiilor , Ziua Hramului și Ziua Sportivului s-a executat 10,6 mii lei, la nivel de anul precedent.

Servicii în domeniul culturii 0820- Dezvoltarea culturii 8502

P 3-231, S3 -300 Cheltuieli de personal executate pentru *biblioteci* sunt în sumă de 142,0 mii lei, cu 10,8 mii lei mai mult ca în anul precedent.

Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei, s-a achitat premia în mărime de 50% din salariu de bază pentru timpul efectiv lucrat.

S-a achitat plata unică cu caracter excepțional angajaților în mărime de 3000,00 lei, conform HG nr.710/22.

S-a achitat plata compensatorie persoanelor a căror salariul lunar, calculat începând cu 01.01.2022 pentru o funcție cu durata normală a timpului de muncă mai mic decât 3100, 00 lei, și de la 01.05.2022 mai mic decât 3500,00 lei, modificat prin art.27 alin.2, din Legea nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar. Plata bunurilor și serviciilor a fost executată în sumă de 23,6 mii lei, cu 4,2 mii lei mai mult ca în anul precedent.

Active nefinanciare s-au executat în sumă de 5,3 mii lei, la nivel cu anul precedent.

P3-234, S3- 300 Cheltuieli de personal executate pentru *cămine culturale* sunt în sumă de 244,9 mii lei, cu 20,4 mii lei mai mult ca în anul precedent. Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700lei la 1800 lei, s-a achitat premia în mărime de 50% din salariu de bază pentru timpul efectiv lucrat. S-a achitat plata unică cu caracter excepțional angajaților în mărime de 3000,00 lei, conform HG nr.710/22. S-a achitat plata compensatorie persoanelor a căror salariul lunar, calculat începând cu 01.01.2022 pentru o funcție cu durata normală a timpului de muncă mai mic decât 3100, 00 lei, și de la 01.05.2022 mai mic decât 3500,00 lei, modificat prin art.27 alin.2, din Legea nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar. Plata bunurilor și serviciilor a fost executată în sumă de 17,7 mii lei, cu 5,4 mii lei mai mult ca în anul precedent. S-a procurat var pentru pentru lucrări de primăvară în satele Văscăuți, Făgădău și Octeabriscoe,(văruiul copacilor și alte lucrări)., s-a procurat calculator la club Văscăuți în sumă de 15000,00 lei.

Educație timpurie 0911-Educație timpurie 8802

Educație timpurie 00199 cheltuieli de personal a fost executate pe anul 2022 în sumă de 593,0 mii lei, cu 48,6mii lei mai mult ca în anul precedent. Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1800 lei la 1900 lei, s-a achitat premia în mărime de 50% din salariu de bază pentru timpul efectiv lucrat. S-a achitat plata unică cu caracter excepțional angajaților în mărime de 3000,00 lei, conform HG nr.710/22. S-a achitat plata compensatorie persoanelor a căror salariul lunar, calculat începând cu 01.01.2022 pentru o funcție cu durata normală a timpului de muncă mai mic decât 3100, 00 lei, și de la 01.05.2022 mai mic decât 3500,00 lei, modificat prin art.27 alin.2, din Legea nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar. Plata serviciilor a fost executată în sumă de 126,0 mii lei, cu 74,5 mii lei mai mult ca în anul precedent, cauza majorării este prețul mărit la gaz și energie electrică. Active nefinanciare s-au executat în sumă de 23,4 mii lei, cu 7,2 mii lei mai mult ca în anul precedent.

Educație timpurie 00448 cheltuieli de personal a fost executate pe anul 2022 în sumă de 66,4 mii lei, cu 1,2 mii lei mai mult ca în anul precedent. Cauza majorării este că începînd cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 lei, s-a achitat premia în mărime de 50% din salariu de bază pentru timpul efectiv lucrat. S-a achitat plata unică cu caracter excepțional angajaților în mărime de 3000,00 lei, conform HG nr.710/22. Plata serviciilor a fost executată în sumă de 19,0 mii lei, cu 8,5 mii lei mai mult ca în anul precedent, majorarea prețurilor la serviciile comunale. Pentru procurarea produselor alimentare 82,7 mii lei, cu 12,3 mii lei mai mult ca în anul precedent, cauza majorării este că sau majorat prețurile față de cele contractate la produse alimentare.

Educație timpurie 00492 pe aceasta perioada au fost executate compensații în sumă de 12,0 mii lei, pentru 3 persoane.

Protecția socială

În anul 2022 au fost deservite 12 persoane în sumă de 30,4 mii lei.

Punctul 3 Venituri colectate

În anul curent s-au colectat mijloace financiare în sumă de 26,3 mii lei de la părinți pentru alimentația copiilor, cu 5,8 mii lei mai mult ca în anul precedent.

Punctul 4 Alimentația

Cheltuieli efective pentru alimentație în perioada de gestiune constituie 81,1 mii lei, au fost alimentați 13 copii în mediu. Zile copii 2832.

Punctul 5 Cheltuieli capitale

Investiții capitale în perioada dată nu s-au executat.

Punctul 6 Soldurile de mijloace bănești

La contul curent al unității administrativ- teritoriale, la început de an s-au înregistrat mijloace bănești în sumă de 589,4 mii lei. În perioada de gestiune s-au încasat venituri în sumă de 2778,5 mii lei. S-au executat cheltuieli în sumă de 2748,0 mii lei. Soldul la sfîrșitul perioadei de gestiune al contului curent constituie 604,0 mii lei.

II. Cerințele la raportul de performanțe

1. Aparatul primarului 11001

Exercitarea guvernării 0301

În anul 2022 au fost realizate 90 de acțiuni din planul strategic de dezvoltare social-culturală a localității. Cheltuieli medii pentru realizarea unei acțiuni constituie 1,8 mii lei. Gradul de executare a bugetului este de 143,0%.

Activitatea consiliilor locale 0102

În anul 2022 au fost organizate 5 ședințe. Au fost aprobate 26 de decizii, pentru petrecerea unei ședințe s-a executat în mediu 925,00 lei.

Amenajarea teritoriului 7502

În anul 2022 au fost efectuate lucrări de greider în sumă de 16,6 mii lei, s-a reparat fîntîna din centrul satului Văscăuți în sumă de 44,0 mii lei.

Iluminarea stradală 7505

În anul 2022 au fost executate servicii de energie electrică în sumă de 10,0 mii lei și procurate becuri electrice în sumă de 8,1 mii lei.

Transport rutier 6402

În anul 2022 au fost executate lucrări de reparație curentă a 1 km de drum în satul Văscăuți în sumă de 255,6 mii lei.

Aprovizionarea cu apă 0630

Au fost executate lucrările în sumă de 27,4 mii lei pentru servicii de verificare a documentației de proiect de deviz (Alimentarea cu apă potabilă a satului Văscăuți raionul Florești), actualizarea devizelor.

Protecția socială 9019

În anul 2022 au fost deservite 12 persoane, cheltuieli medii pentru deservirea unei persoane este de 0,6 mii lei.

2. Biblioteca Văscăuți 05966 Biblioteca Octeabriscoe 12270

În anul 2022 numărul de cititori deserviți de biblioteci este de 287, prevăzut pe an 300.

3. Căminul cult Văscăuți 05978 Căminul cult Octeabriscoe 05980

În anul 2022 au fost petrecute 4 activitate unde au participat 42 de persoane, prevăzute pe an 4 activități culturale.

4. Grădinița de copii 12625

În anul 2022 au frecvențați grădinița în mediu 13 copii, prevăzut 25 copii.

III. Explicații la rapoartele pe rețea, state și contingente

Punctul 8,10,11 Evoluția personalului

Îndeplinirea planului pe rețea state și contingente de către unstituițiile primăriei comunei Văscăuți sunt – 19,25 unități, inclusiv:

Exercitarea guvernării P-3 00005

Sînt aprobate 4,5 unități, executate 4,0 unități. Statele nu sînt complectate, vacant 0,5 unități de specialist. Salariu mediu pe anul 2022 a funcționarilor publici este de 6988 lei , mai mare cu 670 lei ca în anul precedent.

Salariul mediu pentru funcția de demnitate publică este de 11480 lei, cu 564 lei mai mare ca în perioada dată a anului precedent.

Servicii de suport P-3 00009

Sunt aprobate 3,5 unități, de post auxiliar – 3,5 unități. Salariu mediu pe anul 2022 este de 3420,00 lei, cu 238,00 lei mai mare ca în anul precedent.

Educație timpurie P-3 00199

Sunt aprobate 7 unități, executate 7 unități, funcție didactice de conducere 1 unitate, funcții didactice de

execuție 1 unitate (2 persoane), funcției de specialitate de execuție 1,25 unități (2 persoane), funcție complexe (muncitori) 2,75 unități (5 persoane). Salariu mediu pe anul 2022 a personalului didactic de conducere este de 11374 lei, cu 289 lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, salariul mediu a funcțiilor didactice de execuție este de 4618, lei, cu 450 lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, funcții de specialitate de execuție este de 3694 lei cu 380 lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, funcții complexe (muncitori) este de 3618 lei cu 373 lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent. În grădinița de copii a frecventat o grupă mixtă în mediu de 13 copii cu vârsta de la 5-7 ani, regim de lucru de 9 ore.

Biblioteca Văscăuți, Biblioteca Octeabriscoe P-3 00231

Sunt aprobate 1,75 unități, funcții de specialitate 1,5 unități, funcții complexe (muncitori) 0,25 unități, statele sunt complectate, salariu mediu pe anul 2022 este de 4219,00 lei, cu 210,00 lei mai mult ca în perioada dată a anului precedent, s-a achitat premia și plata compensatorie.

Căminul cultural Văscăuți, Căminul cultural Octeabriscoe P-3 00234

Sunt aprobate 2,5 unități, funcții de specialitate de conducere 1,5 unități, funcții complexe (muncitori) 1,0 unitate. Salariu mediu pe anul 2022 a personalului de conducere este de 7748,93 lei, cu 212,93 lei mai mare ca în anului precedent, salariu mediu a muncitorilor este de 880,00 lei, cu 120,00 lei mai mare ca în perioada dată a anului precedent, s-a achitat premia și plata compensatorie.

IV. Cerințe la descrierea bilanțului

1. Bilanțul contabil la 01.01.2022 constituie la activ 8204,1 mii lei, la pasiv 8204,1 mii lei. La 01.01.2023 constituie la activ 7937,3 mii lei, la pasiv 7937,3 mii lei.
2. În perioada de raportare sunt mijloace fixe în sumă de 11351,0 mii lei, pe parcursul anului au fost trecute de la contul 316 - unelte și scule, inventar de producere și gospodăresc, mijloace financiare în sumă de 148,4 mii lei la conturile :
336 – materiale de uz gospodăresc și richizite de birou - 98,7 mii lei,
338 – accesorii de pat, îmbrăcăminte, încălțăminte - 37,4 mii lei,
339 – alte materiale - 6,0 mii lei.
De la contul 391 – uzura mijloacelor fixe în sumă de 92,1 mii lei, au fost trecute la contul 723 – corectarea uzurii anilor precedenți.
3. Pe parcursul anului s-au încasat mijloace financiare în sumă de 2778,5 mii lei, inclusiv: transferul de la bugetul de stat – 2302,3 mii lei, venituri proprii – 434,9 mii lei, mijloace colectate 26,3 mii lei, alte venituri – 15,0 mii lei, sold la sfârșitul perioadei – 604,0 mii lei.
4. În perioada de gestiune s-a înregistrat venituri efective în sumă de 3075,6 mii lei, inclusiv: încasări de la prestarea serviciului cu plată în sumă de 23,6 mii lei, alte venituri în sumă de 314,7 mii lei, transferuri în sumă de 2302,3 mii lei, impozite și taxe în sumă de 435,0 mii lei. Cheltuieli efective pe parcursul anului constituie 3451,1 mii lei, cheltuieli de personal 1812,4 mii lei, bunuri și servicii 696,6 mii lei, subsidii 30,4 mii lei, prestații sociale 83,9 mii lei, alte

cheltuieli 18,5 mii lei, cheltuieli privind uzura 809,3, rezultat financiar la perioada dată constituie 375,6 mii lei.

5. Stocuri de materiale circulante sunt în sumă de 148,4 mii lei, dintre care produse alimentare în sumă de 6,2 mii lei.

V. Cerințe la descrierea creanțelor și datoriilor

Creanțele la 01.01.2023 constituie 26,3 mii lei

Comparativ cu 01.01.2022 sunt în creștere cu 15,5 mii lei

Suma datoriilor la 01.01.2023 constituie 148,5 mii lei, cu 16,6 mii lei mai mult față de anul precedent. Cauza majorării este că începând cu 1 ianuarie 2022 prin modificarea Legii nr.270 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar s-a majorat valoarea de referință de la 1700 lei la 1800 – 1900 lei, s-a majorat clasele succesive la unii salariați.

Punctul 10 Pe perioada de gestiune credite bugetare și bancare nu au fost primite.

Punctul 11 Pe perioada de gestiune neajunsuri, delapidări nu au fost înregistrate.

VI. Altă informație adițională

Punctul 12

În perioada dată inventarierea s-a petrecut conform dispoziției nr.19 din 07.11.2022, starea mijloacelor fixe și circulante sînt în stare satisfăcătoare.

Punctul 13 Pe parcursul perioadei de gestiune n-au fost primite ajutoare umanitare.

Punctul 14 Primăria Văscăuți dispune 8 calculatoare, programa 1C, se duce evidența salariului, SIMF, E-docplat, GAB alocații, Cadastru.

Punctul 15

În primul semestru al anului 2022 de către contabil-șef al Direcției Finanțe Florești d-na Revenco Natalia s-a efectuat controlul privind ținerea evidenței contabile în primăria comunei Văscăuți.

Primarul comunei

Podborschi Oleg

Contabil-șef

Zamirovschii Valentina