

RAPORT
privind executarea bugetului local pe anul 2023
Primăria Cojușna, r-nul Strășeni

Primăria Cojușna și-a desfășurat activitatea în anul 2023, în vederea îndeplinirii actelor normative, emise de către organele competente, în scopul creării premizelor pentru dezvoltarea durabilă a localității. În conformitate cu legislația în vigoare, în scopul de a informa Consiliul local despre rezultatele executării bugetului s. Cojușna, întru analiza și aprecierea rezultatelor obținute pe perioada examinată și de a asigura transparența în gestionarea eficientă a finanțelor publice, de către executorii de buget, s-a întocmit acest raport.

Pentru coordonarea activității, s-au desfășurat ședințe de lucru cu membrii primăriei dar și cu reprezentanții instituțiilor din subordine, unde s-au examinat priorități de îmbunătățire a situației în teritoriu și luarea măsurilor operative, întru soluționarea problemelor ce apar în APL. Drept obiective primordiale în activitatea APL sunt soluționarea problemelor stringente a localității, eficientizarea serviciilor prestate beneficiarilor, dar și optimizarea cheltuielilor posibile.

Pentru anul 2023, Bugetul Primăriei Cojușna a fost aprobat la ședința Consiliului local nr. 8.12 din 14.12.2022, la „Venituri”, în sumă de 24361,0 mii lei și „Cheltuieli”, în sumă de 25461,0 mii lei, cu depășire de 1100,0 mii lei, din care 100,0 mii lei urmau să se încaseze de la vânzarea terenurilor și 1000,0 mii lei - din soldul disponibil la 31.12.2023.

Executarea bugetului local, la partea de venituri.

Partea majoră din veniturile bugetului local continuă să o dețină transferurile de la bugetul de stat către bugetul local care au constituit la aprobarea bugetului 14937,2 mii lei sau 61 la sută din totalul veniturilor, iar pe parcursul anului 2023, au avut loc rectificări ale bugetului. Astfel, suma transferurilor a constituit 16627,3 mii lei. Majorarea transferurilor de la bugetul de stat prin rectificare a fost necesară deoarece au fost primite surse financiare pentru cheltuieli suplimentare la instituțiile de învățământ preșcolar dar și finanțare, conform proiectelor derulate. Transferurile de la bugetul de stat au fost valorificate în proporție de 100,0%.

Pe parcursul anului, au avut loc rectificări și corelări ale bugetului. În urma acestora, a fost modificat planul și precizat, la venituri, în sumă de 27487,9 mii lei. Aceste modificări ale planului au avut loc în rezultatul supra-încasărilor la venituri, a majorării planurilor la proiecte.

În cadrul compartimentului venituri, la data 31.12.2023, s-a înregistrat executare, în sumă de 29969,9 mii lei, sau 109,0% față de plan precizat. Din totalul de venituri executat, 55,5% constituie suma transferurilor și 44,5% sursele proprii.

Datoriile debitoare (creanțe) formate constituie 75,7 mii lei, din care 4,2 mii lei sunt plata părinților, copiii cărora sunt înmatriculați în Școala de Arte „Tatiana Jereghi”, 12,4 mii lei - plata în avans către agenții economici, dar și datorii ale agenților economici privind locațiunea și serviciile cu plată - 59,1 mii lei.

Executarea bugetului local, la partea de cheltuieli și active nefinanciare conform clasificăției economice.

Ca și la partea de venituri, la partea de cheltuieli, au avut loc rectificări și corelări ale bugetului, dar și repartizare a soldului disponibil la 01.01.2023, fiind balansat bugetul. Ca urmare, s-a modificat planul precizat, în suma de 34358,2 mii lei.

În cadrul compartimentului cheltuieli, la data 31.12.2023, s-a înregistrat executare, în sumă de 32094,1 mii lei, sau 93,4% față de planul precizat.

Nivelul executării, la partea de cheltuieli, este rezultatul faptului că finanțarea cheltuielilor s-a efectuat pe măsura efectuării lucrărilor și contractării serviciilor.

Conform datelor raportului anual, executarea bugetului local, la partea de cheltuieli, după ponderea ce o are în totalul cheltuielilor, sunt redate după cum urmează: pentru cheltuieli de personal, incluse în statele de retribuire pentru anul 2023 – 14108,6 mii lei, sau 44,0% din total cheltuieli (creșterea cheltuielilor de personal față de anul trecut este cauzată de majorările salariale nesemnificative); alte cheltuieli și servicii – 5495,9 mii lei.

Cheltuieli pentru activele nefinanciare, în care se includ reparații capitale, mașini și utilaje, alte mijloace fixe, stocuri de mărfuri și materiale, carburanți, au fost executate 12468,6 mii lei.

În evidența contabilă, la 31.12.2023, s-au înregistrat datoriile, în sumă de 1230,1 mii lei, cea mai mare parte a acestora, fiind la compartimentele remunerarea muncii și contribuțiile sociale, 1205,3 mii lei, care urmează să fie achitate în luna următoare, dar și datoriile față de agenți economici - 24,7 mii lei.

Cheltuielile bugetului local în cadrul grupelor funcționale principale

- Autoritatea executivelor locale și serviciile de suport

Pentru această grupă au fost executate mijloace financiare, în sumă de 4901,8 mii lei.

- Servicii în domeniul culturii

La grupa dată, s-a executat suma de 203,6 mii lei pentru Biblioteca publică Cojușna și 1139,0 mii lei pentru Casa de Cultură Cojușna.

- Învățământ nedefinit după nivel

La această grupă se atribuie Școala de Arte „Tatiana Jereghi”, pentru care au fost cheltuiți 2669,3 mii lei.

- Educație timpurie

Obiectul general în domeniul învățământului de dezvoltare a unui sistem eficient de gestionare a finanțelor publice pentru serviciile educaționale. Pentru ramura dată au fost

executate mijloace financiare și anume: Grădinița pentru copii nr. 1 – 6313,3 mii lei și Grădinița pentru copii nr. 2 – 5099,9 mii lei.

- Dezvoltarea comunală și amenajare, executat – 4445,0 mii lei.
- Transport rutier (întreținerea drumurilor), executat – 4281,7 mii lei.
- Pompieri și salvatori, executat – 55,9 mii lei.
- Protecție împotriva excluziunii sociale (ajutoare unice din fondul de rezervă), executat – 414,8 mii lei.
- Protecție a familiei și copilului, executat – 80,0 mii lei.
- Iluminarea străzilor, executat – 812,9 mii lei.
- Aprovizionarea cu apă și canalizare, executat – 1599,9 mii lei.
- Învățământ Liceal – 77,0 mii lei.

Executarea bugetului, la partea de cheltuieli, a fost posibilă datorită faptului înregistrării nivelului de acumulare al impozitelor, taxelor și a transferurilor ce au depășit peste 109,0%. La prezentul raport se anexează raportul privind structura bugetului, conform clasificății economice, unde sunt indicate fiecare EC la partea de venituri și cheltuieli, cu plan aprobat, precizat, executat, atât în valoare numerică (lei), cât și relativă (%). Tot la acest raport, este atașat raportul de performanță pentru fiecare instituție în parte, unde este relatată bugetarea pe programe cu indicatorii respectivi.

În baza Dispoziției primarului nr. 111 din 06.12.2023, s-a efectuat inventarierea mijloacelor fixe, materialelor din depozit, creanțelor și datoriilor, în perioada 06 - 31 decembrie 2023, fiind constatate următoarele:

- Nu s-au înregistrat lipsuri (delapidări), dar s-au înregistrat surplusuri efective și anume, material în sumă de 12,0 mii lei, față de cele înregistrate în contabilitate.
- Rezultatele inventarierii sunt cuprinse în listele de inventar, prin efectuarea inventarierii.

Primăria Cojușna a elaborat, prezentat și aprobat propuneri de buget pentru anul 2023, a repartizat limitele de alocații bugetare, conform clasificății bugetare și, după caz pe instituții subordonate, a colectat venituri în condițiile, stabilite de legislație, și-a asumat angajamente bugetare și a efectuat cheltuieli, în scopuri și în limitele alocațiilor bugetare aprobate, a implementat programe, în conformitate cu obiectivele și indicatorii de performanță asumați, a asigurat gestionarea alocațiilor bugetare și administrarea patrimoniului public, în conformitate cu principiile bunei guvernări, a întocmit și prezentat, în termenele și componentele stabilite, rapoartele financiare, privind executarea bugetului, a exercitat și alte componente prevăzute de legislație.