

RAPORT
privind executarea bugetului local pe anul 2024
Primăria Cojușna, r-nul Strășeni

Primăria Cojușna și-a desfășurat activitatea, în anul 2024, 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 Cojușna 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 aparatului primarului dar și ai 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 publice.

Pentru anul 2024, Bugetul Primăriei Cojușna a fost aprobat prin Decizia Consiliului local nr. 12.12 din 14.12.2023, la „Venituri”, în sumă de 26900,0 mii lei și „Cheltuieli”, în sumă de 28700,0 mii lei, cu depășire de 1800,0 mii lei, din care 100,0 mii lei urmau să se încaseze de la vânzarea terenurilor și 1700,0 mii lei din soldul disponibil la 31.12.2024.

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 - 15185,7 mii lei sau 56 la suta din totalul veniturilor. La fel, pe parcursul anului 2024, au avut loc rectificări ale bugetului, astfel, suma transferurilor a constituit 17847,2 mii lei. Majorarea transferurilor de la bugetul de stat prin rectificare a fost necesară deoarece au apărut cheltuieli suplimentare la instituțiile de învățământ preșcolar dar și în cadrul proiectelor investiționale derulate. Transferurile de la bugetul de stat au fost valorificate în proporție de 100%.

După cum s-a menționat supra, 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 30954,8 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 31.12.2024, s-a înregistrat executare, în sumă de 41948,1 mii lei (1004,9 mii lei care includ realizare de bunuri),

sau 135,0% față de planul precizat. Din totalul de venituri executat, 42,5% constituie suma transferurilor și 57,5% sursele proprii.

Datoriile debitoare (creanțe) formate constituie 114,0 mii lei, din care 64,0 mii lei sunt plata părinților pentru studii în Școala de Arte „T. Jereghi”, pentru școlarizarea copiilor în grădinițe, precum și 50,0 mii lei - plata în avans către agenții economici.

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 01.01.2024, fiind balansat bugetul. Ca urmare, s-a modificat planul precizat în suma de 37370,5 mii lei.

În cadrul compartimentului „Cheltuieli” la data 31.12.2024, s-a înregistrat executare, în sumă de 36388,9 mii lei sau 97,0% 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, este redată după cum urmează: pentru cheltuieli de personal, incluse în statele de retribuire, pentru anul 2024 – 17443,3 mii lei, sau 48,0% din total cheltuieli. Creșterea cheltuielilor de personal față de anul trecut este cauzată de majorările salariale nesemnificative, precum și alte cheltuieli și servicii – 5782,4 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 13163,2 mii lei.

În evidența contabilă, la 31.12.2024, s-au înregistrat datorii, în sumă de 1451,9 mii lei. Cea mai mare parte a acestora, fiind la compartimentele remunerarea muncii și contribuțiile sociale, 1419,2 mii lei, care urmează să fie achitate în luna următoare, dar și datorii față de agenți economici - 32,7 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 6142,3 mii lei.
- **Servicii în domeniul culturii**
La grupa dată, s-a executat suma de 299,6 mii lei pentru Biblioteca publică Cojușna și 2046,4 mii lei pentru Casa de Cultură Cojușna.

- **Învățământ nedefinit după nivel**
La această grupă se atribuie Școala de Arte „T. Jereghi”, pentru care au fost cheltuiți 3227,9 mii lei.
- **Educație timpurie**
Este obiectul general în domeniul învățământului de dezvoltare al unui sistem eficient de gestionare a finanțelor publice pentru serviciile educaționale. Pentru ramura dată au fost executate mijloace financiare și anume: Grădinița nr. 1 – 7638,8 mii lei și Grădinița nr. 2 – 5231,3 mii lei.
- **Dezvoltarea comunală și amenajare. Executat – 3006,8 mii lei.**
- **Transport rutier (întreținerea drumurilor). Executat – 5370,0 mii lei.**
- **Pompieri și salvatori. Executat – 19,9 mii lei.**
- **Protecție împotriva excluziunii sociale (ajutoare unice din fondul de rezervă). Executat – 319,9 mii lei.**
- **Iluminarea străzilor. Executat – 796,4 mii lei.**
- **Aprovizionarea cu apă și canalizare. Executat - 2289,0 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 135,0%. La prezentul raport se anexează Raportul privind structura bugetului conform clasificăției economice, unde sunt indicate fiecare ECO 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. 185 din 13.12.2024, s-a efectuat inventarierea mijloacelor fixe, materialelor din depozit, creanțe și datorii, în zilele de 13-31 decembrie 2024. Ca rezultat, nu s-au înregistrat lipsuri (delapidări) dar s-au înregistrat surplusuri efective și anume, material în suma de 14,3 mii lei, față de cele înregistrate în contabilitate.

Rezultatele inventarierii sunt cuprinse în listele de inventar prin efectuarea inventarierii.

Administrația Publică Locală Cojușna a elaborat, prezentat și aprobat propuneri de buget pentru an. 2024, a repartizat limitele de alocații bugetare, conform clasificăției 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 publice 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.