REPUBLICA MOLDOVA
RAIONUL SOROCA
CONSILIUL MUNICIPAL SOROCA

РЕСПУБЛИКА МОЛДОВА
СОРОКСКИЙ РАЙОН
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ СОВЕТ СОРОКА

DECIZIE nr. 6/1

din 10 mai 2024

Audierea Raportului privind executarea bugetului
Primăriei Soroca pentru anul 2023

Întru executarea prevederilor art. 32 f) din Legea privind finanţele publice locale nr. 397/2003, în temeiul art. 14 (2) n^3) al Legii nr. 436/2006 privind administraţia publică locală, Consiliul municipal DECIDE:

1. Se aprobă Raportul privind executarea bugetului pentru anul 2023:
a) la venituri în sumă de **112665,5** mii lei;
b) la cheltuieli:
- de casă în sumă de **106932,1** mii lei;
- efective în sumă de **91472,3** mii lei.

2. Prezenta decizie se aduce la cunoştinţă publică şi intră în vigoare la data includerii în Registrul de Stat al Actelor Locale.

3. Decizia în cauză poate fi contestată cu cerere prealabilă adresată Consiliului mun. Soroca, cu sediul în mun. Soroca, str. Ştefan cel Mare, 5, în termen de 30 zile de la comunicare, în corespundere cu prevederile Codului administrativ al Republicii Moldova nr. 116/2018.

PREŞEDINTELE ŞEDINŢEI EUGENIU STROCHIN

SECRETARUL C/M MARCEL BUŞAN

Raportul
privind executarea bugetului Primăriei mun. Soroca pentru anul 2023

Pentru anul 2023 au fost planificate venituri în sumă de **93784,1** mii lei şi rectificat planul pe parcursul anului până la **108258,8** mii lei, din care transferuri de la bugetul de stat **62898,7** mii lei, executarea a fost în sumă de **112665,5** mii lei, sau mai mult cu 4406,7 mii lei decât planul precizat.

Pe tipuri de venit situaţia este următoarea:

(mii lei)

Tipul de venit	Cod	Plan		Execu tat	Devieri faţă de:		% executat faţă de planul aprobat	% faţă de planul precizat
		aprobat	precizat		plan aprobat	plan precizat		
Venituri, total		**93784,1**	**108258,8**	**112665,5**	**+18881,4**	**+4406,7**	**120,13**	**104,07**
Inclusiv:								
Impozit pe venitul persoanelor fizice	111110	30000,0	30000,0	33807,1	+3807,1	+3807,1	112,69	112,69
Impozit de la PF declarat şi achitat	111121	600,0	772,5	908,9	+308,9	+136,4	151,48	117,65
Impozit pe venit din domeniul comerţului	111124	90,0	90,0	265,0	+175,0	+175,0	294,40	294,40
Impozit pe venit persoane fizice în domeniu transportului rutier în regim de taxi	111125	10,0	10,0	6,8	-3,2	-3,2	68,00	68,00
Impozit pe venit aferent operaţiunilor de predare în posesie ori folosinţă a propriet. Imobiliare	111130	50,0	50,0	85,3	+35,3	+35,3	170,60	170,60
Impozit pe venit, total	**111**	**30750,0**	**30922,5**	**35073,1**	**+4323,1**	**+4150,6**	**114,05**	**113,42**
Impozit funciar pe teren al persoanelor juridice şi fizice	113161	46,5	46,5	47,9	+1,4	+1,4	103,01	103,01
IF pe terenuri al persoanelor juzice (cetăţeni)	113171	0,0	0,0	3,2	+3,2	+3,2	-	-
Impozit pe bunuri imobiliare a	113210	150,0	150,0	108,6	-41,4	-41,4	72,40	72,40

persoanelor juridice								
Impozit bunuri imobiliare persoane fizice	113220	1,0	1,0	2,6	+1,6	+1,6	260,00	260,00
Impozit b/i achitat de p/j şi fizice înregistrate în calitate de întreprinzător din valoarea estimativă a bunurilor imobiliare	113230	900,0	900,0	995,9	+95,9	+95,9	110,65	110,65
Impozit pe proprietate încasat de la nivelul I	113313	0	0	19,9	+19,9	+19,9	-	-
Impozit b/i achitat de p/f din valoarea estimată a bunurilor imobiliare	113240	2000,0	2000,0	2208,3	+208,3	+208,3	110,41	110,41
Impozit pe proprietate, total:	**113**	**3097,5**	**3097,5**	**3386,4**	**+288,9**	**+288,9**	**109,32**	**109,32**
Taxa de piaţă	114411	600,0	1100,0	1047,0	+447,0	-53,0	174,50	95,18
Taxa pentru amenajarea teritoriului	114412	700,0	1150,0	1221,4	+521,4	+71,4	174,48	106,20
Taxa pentru prestarea serviciilor de transport auto	114413	55,0	55,0	65,0	+10,0	+10,0	118,18	118,18
Taxa pentru dispozitive publicitare	114415	490,0	717,4	877,1	+387,1	+159,7	179,00	122,26
Taxa pentru parcare	114416	16,0	16,0	23,3	+7,3	+7,3	145,62	145,62
Taxa pentru unităţile comerciale	114418	3000,4	3900,4	4051,2	+1050,8	+150,8	135,02	103,86
Taxa pentru cazare	114421	50,0	50,0	96,3	+46,3	+46,3	192,60	192,60
Taxa pentru aplicarea simbolicii locale	114423	2,0	2,0	7,9	+5,9	+5,9	395,00	395,00
Taxa pentru patenta de întreprinzător	114522	600,0	400,0	440,0	-160,0	+40,0	73,33	110,00
Impozite şi taxe pe mărfuri şi servicii, total	**114**	**5513,4**	**7390,8**	**7829,2**	**+2315,8**	**+438,4**	**142,00**	**105,93**

Dobânzi încasate la împrumuturile acordate	141143	440,0	440,0	0,0	-440,0	-440,0	-	-
Defalcări de la profitul net al într. de stat	141233	0	0	13,8	+13,8	+13,8	-	-
Arenda terenurilor cu altă destinaţie	141533	300,0	300,0	272,0	-28,0	-28,0	90,67	90,67
Redeventa din consecionarea activelor şi terenurilor	141543	2,0	442,0	2,4	+0,4	-439,6	120,00	0,54
Venituri din proprietate, total	**141**	**742,0**	**1182,0**	**288,2**	**-453,8**	**-893,8**	**38,84**	**24,38**
Taxa de organizare a licitaţiilor şi loteriilor	142211	50,0	50,0	7,1	-42,9	-42,9	14,2	14,2
Plata pentru certificate de urbanism	142215	14,5	14,5	15,6	+1,1	+1,1	107,58	107,58
Încasări de la prestarea serviciilor cu plată	142310	2554,6	3264,0	3914,0	+1359,4	+650,0	153,21	119,91
Venituri din vânzarea mărfurilor şi serviciilor, total	**142**	**2619,1**	**3328,5**	**3936,7**	**+1317,6**	**+608,2**	**150,31**	**118,27**
Amenzi şi sancţiuni contravenţionale	143130	0	0	0,4	+0,4	+0,4	-	-
Alte amenzi şi sancţiuni pecuniare încasate	143493	0	0	2,4	+2,4	+2,4	-	-
Amenzi şi sancţiuni, total	**143**	**0**	**0**	**2,8**	**+2,8**	**+2,8**	**-**	**-**
Donaţii voluntare pentru cheltuieli curente din surse externe	144130	0	193,30	135,3	+135,3	-58,00	-	69,99
	144	**0**	**193,3**	**135,3**	**+135,3**	**-58,00**	**-**	**69,99**
Alte venituri	145142	0	0	131,5	+131,5	+131,5	-	-
Impozit unic perceput de la rezidenţii parcurilor	145161	0	0	0,1	+0,1	+0,1	-	-
Alte venituri, total	**145**	**0**	**0**	**131,6**	**+131,6**	**+131,6**	**-**	**-**
Finanţare de la buget	**149800**	**-859,0**	**-1111,6**	**-908,0**	**-49,0**	**-203,6**	**105,70**	**81,68**

Transferuri cu destinaţie specială pentru IET	191211	33267,2	43666,1	43666,1	+10398,90	-	131,25	100,00
Transferuri cu destinaţie specială pentru mediatori comunitari	191212	221,6	271,4	242,5	+20,9	-28,9	109,43	89,35
Transferuri cu destinaţie specială pentru şcoala sportivă	191213	2665,7	3405,6	3129,5	463,8	-276,1	117,39	91,89
Transferuri cu destinaţie generală	191231	4542,2	4542,2	4542,2	-	-	100,00	100,00
Alte transferuri cu destinaţie generală	191239	9332,1	9332,1	9332,1	-	-	100,00	100,00
Transferuri capitale primite cu destinaţie specială	191420	1707,3	1681,3	1576,6	-130,7	-104,7	92,34	93,77
Transferuri, total	**191**	**51736,1**	**62898,7**	**62489,0**	**+10752,90**	**-409,7**	**120,78**	**99,34**
Transferuri de la APL nivelul II	193410	185,0	185,0	129,1	-55,9	-55,9	69,78	69,78
Transferuri curente primite cu destinaţie speciala	193111	0	172,1	172,1	+172,1	-	-	100,00
Transferuri de la APL nivelul II, total	**193**	**185,0**	**357,1**	**301,2**	**+116,2**	**-55,9**	**162,81**	**80,29**
Donaţii voluntare pentru cheltuieli curente	144114	0	0	0	-	-	-	-
Donaţii voluntare din surse externe	144113	0	0	0	-	-	-	-
Donaţii voluntare, total	**144**							
Vânzarea terenurilor	371	-1000,0	-1000,0	-127,5	-872,5	-872,5	12,75	12,75

Partea veniturilor în anul 2023 s-a îndeplinit la nivel de 120,13 % faţă de planul aprobat.

Veniturile în total sunt executate în mărime de 112665,5 mii lei, comparativ cu planul aprobat este o supraîndeplinire cu 18881,4 mi lei sau faţă de planul precizat cu 4406,7 mii lei.

Suma totală a veniturilor încasate s-a înregistrat într-un mod variabil, cea mai mare parte din veniturile executate constituie impozitul pe venit reţinut de la salariu (11110) în

sumă de 33807,1 mii lei sau cu 3807,1 mii lei mai mult ca planul precizat, care se datorează majorării salariilor medii în sectorul real şi sectorul bugetar.

La art. 114418 „Taxa pentru unităţile comerciale", comparativ cu planul precizat, a fost supraîndeplinită cu +150,8 mii lei, motivul fiind iniţierea activităţilor de comerţ ale unor noi agenţi economici.

La art. 113240 „Impozit pe bunurile imobiliare" s-a încasat impozitul de la persoane fizice în sumă de 2208,3 mii lei, sau cu 208,3 mii lei mai mult decât planul precizat.

La art. 141533 „Arenda terenurilor cu altă destinaţie" a fost executat mai puţin faţă de planul precizat cu suma de 28,0 mii lei, în rezultatul reactualizării contractelor de locaţiune o parte din contracte au fost reziliate.

La art. 142310 „Încasări de la prestarea serviciilor cu plată părintească" este o îndeplinire la nivel de 119,91% sau cu 650 mii lei mai mult decât suma precizată.

Toate transferurile cu destinaţie specială şi generală au fost executate la nivel de 99,34 %.

La general, în anul 2023, comparativ cu anul 2022, suma veniturilor acumulate a crescut cu 18684,2 mii lei, iar diminuarea a fost nesemnificativă pe unele tipuri de venituri, inclusiv:

(mii lei)

Venitul	Codul	Executat		dif. +, -	% 2023/2022
		2022	2023		
Impozit pe venit (toate tipurile)	111	28682,6	35073,1	6390,5	122,28
Impozit pe proprietate	113	3347,8	3386,4	38,6	101,15
Impozit şi taxe pe mărfuri şi servicii	114	7301,5	7829,2	527,7	107,23
Venit din proprietate	141	649,2	288,2	-361,0	44,39
Venit din vânzarea mărfurilor şi serviciilor	142	3228,3	3936,7	708,4	121,94
Amenzi şi sancţiuni	143		2,8	2,8	-
Donaţii voluntare	144	-	135,3	135,3	-
Alte venituri	145	24,5	131,6	107,1	537,14
Transferuri de la bugetul de stat	191	51476,9	62489,0	11012,1	121,39
Transferuri de la bugetul nivelul II	193	178,7	301,2	122,7	168,55
Total:		**94889,5**	**113573,5**	**18684,2**	**119,69**

Total transferurile primite în anul 2023 au fost de 62489,0 mii lei sau cu +10752,9 mii lei mai mult faţă de bugetul aprobat şi cu 11012,1 mii lei mai mult comparativ cu anul precedent.

Capitolul II. Cheltuieli

Pentru anul 2023 partea cheltuielilor a fost aprobată în suma totală de 101784,1 mii lei si precizată în sumă de 118418,8 mii lei.

Executarea pe grupele principale în anul 2023 a fost următoarea:

(mii lei)

Grupa principală	Plan precizat	Executat cheltuieli		% executării fata de plan:		Ponderea tin total %	
		De casă	reale	chelt. de casa	chelt. reale	chelt. de casa	chelt. reale
Servicii de stat cu destinaţie generală Autoritatea legislativă şi executivă (0111)	9889,9	8623,4	10977,2	87,2	110,9	8,06	12,00
Serviciul datorii interne (0171)	127,4	-	-	-	-	-	-
Servicii de pompieri şi salvatori (0321)	866,2	727,7	785,6	84,0	90,7	0,68	0,85
Transport rutier (0451)	11332,1	11231,9	-	99,1	-	10,5	-
Dezvoltarea comunală şi amenajarea (0620)	25206,0	24018,9	19108,1	95,3	75,8	22,46	20,9
Iluminarea străzilor (0640)	2700,0	2263,4	1302,0	83,8	48,2	2,11	1,42
Servicii de sport şi cultură fizică (0812)	722,5	720,6	663,9	99,7	91,9	0,67	0,72
Servicii pentru tineret (0813)	200,0	190,0	164,1	95,0	82,1	0,17	0,17
Servicii în domeniul culturii (0820)	930,3	930,3	878,3	100,0	94,4	0,87	0,96
Învăţământ nedefinit după nivel (0950)	200,0	199,9	199,9	99,9	99,9	0,18	0,21
Şcoala sportivă (05773/0812)	3585,7	3184,2	3234,6	88,8	90,2	2,97	3,54
Centrul „Acasă„ (12699/0813)	297,3	284,0	311,7	95,5	104,8	0,27	0,35
Servicii mediatori comunitari (12700/1099)	301,4	256,5	257,0	85,1	85,3	0,24	0,29
Centru de documentare şi informare Mihail Sadoveanu (14727/0820)	3424,4	2694,1	2758,6	78,7	80,6	2,32	3,01
Centrul social „Revenire„ (14733/1070)	810,0	543,0	538,4	67,0	66,5	0,51	0,40
Invătământ (0911) grupa 9	57186,6	49619,0	48747,6	86,8	85,2	46,4	53,48
Alte servicii de protecţie socială (1099)	1639,0	1573,1	1545,3	95,9	94,3	1,47	1,7
371 – Realizarea terenului	-1000	-127,9	-	12,79	-	0,12	-

471 – Rambursarea împrumutului recreditat instituții (BERD)	1914,3		-	-	-	-	-
Dobânzi	440		-	-	-	-	-
563 – Rambursarea împrumutului recreditat între bugete (BERD	-2354,3		-	-	-	-	-
Total cheltuieli	118418,8	106932,1	91472,3	90,3	77,3	100	100

După cum se vede din tabelă suma cheltuielilor de întreţinere a IET (grupa 9) este cea mai semnificativă şi constituie 46,40 la sută din totalul cheltuielilor executate.

O altă grupă principală este gospodăria comunală cu circa 22,46 la sută., după care urmează grupa transportul rutier cu 10,50 %, apoi autoritatea legislativă şi executivă cu 8,06 la sută. Celelalte grupe de activităţi se poziţionează sub plafonul de 3%.

În structură pe articole cheltuielile executate în anul 2023 sunt următoarele:

Articolul	Plan precizat	Executat casa	Executat %	Ponderea din totalul chelt. %
211 - Retribuirea muncii	40653,2	36515,5	89,8	34,15
212 - Contribuţii BASS	11688,2	10201,4	87,3	9,54
222 - Servicii	15259,4	13637,6	89,4	12,75
243 - Dobânzi la împrumut	127,4	-	-	-
272 - Prestaţii sociale	1270,0	1252,0	98,6	1,17
273 - Indemnizaţii incapacitate de muncă şi alte prestări sociale	2517,1	2235,1	88,8	2,09
281 - Alte cheltuieli curente	1404,9	1174,3	83,6	1,09
282 - Alte cheltuieli capitale	7,2	7,2	100,0	0,01
293 - Transferuri acordate între bugetele locale nivel I si II	150,0	150,0	100,0	0,14
310 - Mijloace fixe	27759,2	27248,3	98,2	25,48
330 - Materiale şi produse alimentare	18582,2	14638,6	78,8	13,46
371 - Vânzarea terenurilor	-1000,0	-127,9	1279	0,12
471 – Rambursarea împrumutului recteditat instituţii (BERD)	1914,3	-	-	-
563 – Rambursarea împrumutului recteditat între bugete (BERD)	-2354,3	-	-	-
Dobânzi	440	-	-	-
Total:	118418,8	106932,1	90,3	100

După cum se vede din datele tabelei ponderea cea mai mare din totalul cheltuielilor a fost pentru cheltuielile de personal – 43,69 % (34,15 % + 9,54 %).

Pe locul doi sunt procurarea mijloacelor fixe şi reparaţiile capitale (25,48 %)

Pe locul trei sunt stocurile de materiale circulante (13,46 1a sută) şi includ: procurări de combustibil şi lubrifianţi – 1629,3 mii lei, piese de schimb – 320,5 mii lei, produse alimentare – 8156,5 mii lei, medicamente – 14,3 mii lei, materiale de uz gospodăresc şi rechizite – 1250,5 mii lei, materiale de constructie -1916,1 mii lei, accesorii de pat si îmbrăcăminte – 45,9 mii lei, alte materiale – 1317,1 mii lei.

La celelalte articole ponderea în cheltuielile totale este nesemnificativă.

1. În perioada de gestiune a a. 2023 frecvenţa copiilor în instituţiile de educaţie timpurie a constituit 224750 zile/copii, ori fiecare copil înscris în liste (în mediu 1300) a frecventat în mediu 173 zile. Pentru întreţinerea unui copil în IET s-au efectuat cheltuieli de 218,0 în medie pe zi. Din aceste cheltuieli la alimentare – 38,26 lei pe zi faţă de normativul – 37,80 lei.

În instituţiile de educaţie timpurie în perioada de gestiune a a. 2023 s-au efectuat reparaţii în sumă de 2353,2 mii lei şi procurate materiale de uz gospodărersc în sumă de 560,5 mii lei.

2. Pentru amenajarea municipiului în perioada de gestiune a anului 2023 s-au cheltuit 24018,9 mii lei şi pentru iluminarea stradală 2263,4 mii lei, inclusiv:

Structura cheltuielilor pentru amenajare este:

Tipul de cheltuieli	Plan precizat	Executat casa	% execut.	Ponderea din total
211 Retribuirea muncii	5520,8	5178,0	93,8	21,55
212 Contributii BASS şi prime AM	1599,5	1343,6	84,0	5,59
222 Servicii	1453,2	1341,7	92,3	5,59
273 Indemnizatii incapacitate de muncă	18,0	17,7	98,3	0,07
281 Cheltuieli curente	35,9	35,7	99,4	0,14
282 Cheltuieli capitale	7,2	7,2	100,0	0,03
310 Mijloace fixe	12299,8	12166,8	98,9	50,67
330 Materiale	4271,6	3928,2	91,9	16,36
Total:	25206,0	24018,9	95,3	100,0

Cele mai mari procurări privind amenajarea teritoriului în municipiul Soroca pentru anul 2023 au fost:

- Reparaţia capitală str. Voiţehovschi - 8546,5 mii lei;
- Reparaţia curentă a străzilor Ştefan cel Mare 134-136, Decebal, Mateevici – 4125,6 mii lei;
- Procurarea mobilierului de infrastructură urbană (scaune, tumbe, coşuri de gunoi, coşuri de baschet etc) – 786,6 mii lei;
- Reparaţia trotuarului de pe str. V. Stroiescu – 296,3 mii lei;

- Reparația capitală a gardului din str. Ștefan cel Mare 54-52 în sumă de 299,8 mii lei;
- Reparația capitală a trotuarelor pe str. D. Cantemir și Cogălniceanu – 249,7 mii lei;
- Lucrări de reparație a canalului de scurgere din Parcul Gr. Vieru – 249,9 mii lei;
- Lucrări de amenajare a punctelor de acumulare a deșeurilor – 224,7 mii lei;
- Lucrări de construcție a gardului metalic din str. D. Cantemir – 168,6 mii lei;
- Procurarea serviciilor de proiectare a diferitor obiecte – 304,6 mii lei;
- Procurarea terenului de joacă, parcul Gr. Vieru – 288,0 mii lei;
- Procurarea stațiilor auto pentru transportul urban – 270,9 mii lei;
- Procurarea arborilor, arbuștilor și florilor multianuale – 199,9 mii lei;
- Procurarea a trei terenuri de joacă cu amplasare în diferite sectoare – 249,9 mii lei:
- Servicii de sterilizare a cîinilor vagabonzi – 199,9 mii lei;
- Procurarea a 50 de tomberoane pentru colectarea deșeurilor mengere – 178,8 mii lei.

3. În anul 2023 la compartimentul „Cultura, arta, sport şi activităti pentru tineret" s-au efectuat cheltuieli pentru:

- Şcoala sportivă – 3184,2 mii lei;
- Biblioteci – 2758,6 mii lei;
- Centrul „Acasă" – 311,7 mii lei;
- Acţiuni pentru tineret – 164,1 mii lei;
- Acţiuni sportive / în domeniul culturii (0812/0820) – 1542,2 mii lei;
- Centrul „Revenire" – 538,4 mii lei;
- Mediatori comunitari - 257 mii lei.

Capitolul III. Situaţia decontărilor

Datoriile Dt au constituit la 01.01.2024 – 1353,2 mii lei (inclusiv pentru gaze – 872,2 mii lei, energia electrică – 344,0 mii lei, apă și canalizare – 70,5 mii lei, servicii informaționale 14,8 mii lei, servicii de telecomunicații – 16,5 mii lei, alte servicii – 35,2 mii lei) şi cele Ct respectiv 5002,4 mii lei, din care cheltuieli de personal pentru luna XII – 4613,9 mii lei, arenda – 35,9 mii lei, servicii poștale – 19,7 mii lei, pentru materiale - 16,2 mii lei, plata părintească - 205,3 mii lei, servicii neatribuite altor alineate – 28,4 mii lei indemnizații pentru incapacitate de muncă – 8,0 mii lei, produse alimentare – 20,7 mii lei, combustibil – 18,2 mii lei și alte materiale – 36,1 mii lei.

Soldul mijloacelor băneşti la începutul perioadei de gestiune a fost de 10612,1 mii lei, dar la sfârșitul perioadei de gestiune este de 16345,5 mii lei (sold circulant).

Se propune spre audiere raportul privind executarea bugetului pentru anului 2023:

a) la venituri în sumă de 112665,5 mii lei;

b) la cheltuieli:

- de casă în sumă de 106932,1 mii lei
- reale în sumă de 91472,3 mii lei.

Ghenadie Minascurtă, viceprimar