



Republica Moldova
Raionul Hîncești
Consiliul local Buțeni

Strada Renașterii, 23, MD – 3417, tel. 026952236; fax 026952302
e-mail: primaria.buteni@gmail.com



DECIZIE nr. 2.3
din 14.12.2023

**“Cu privire la aprobarea dării de seamă
contabile pentru trimestrul III al anului 2023”**

Examinând raportul prezentat privind mersul executării bugetului local pentru **trimestrul III** al anului 2023 (vezi Anexa nr. 1) în conformitate cu prevederile Legii nr.397 din 16.10.2003 privind finanțele publice locale art.29 alin (3) , al Legii nr.436 din 28.12.2006 privind administrația publică locală, precum și avizul pozitiv al Comisiei consultative de specialitate pentru buget, economie și finanțe, Consiliul Local Buțeni.

DECIDE :

1. Se ia act de raportul prezentat privind executarea bugetului satului Buțeni trimestrul III al anului 2023 (conform anexei nr.1).
2. Se aprobă executarea bugetului la partea de venituri în sumă de **9469.3**mii lei și la cheltuieli în sumă de **9560.0** mii lei.
3. Executarea prezentei decizii se pune în sarcina contabilului-șef.
4. Controlul asupra executării prezentei decizii se pune în sarcina primarului satului Buțeni , dl Ion Harbuz.

Președintele ședinței

Pisica Vladimir

Contrasemnează:
Secretarul Consiliului local

Bogos Alina

Raport narativ
privind executarea bugetului pe venituri și cheltuieli pe perioada trim III
2023

Venituri

Pentru anul 2023 bugetul s.Buțeni la partea de venituri a fost aprobat în valoare de 7 712 mii lei. În baza deciziilor Consiliului pe parcursul anului 2023 bugetul a fost majorat cu 7219,8 mii lei, în urma căruia suma anuală precizată constituie 14 931,8 mii lei.

Pe perioada analizată a anului au fost executate venituri în sumă de 9 469,3 mii lei sau la nivel de 63,4 % față de sarcinile anuale stabilite.

Tabelul 1

Informație cu privire la executarea bugetului primăriei Buțeni la partea de venituri

Denumirea	Suma anuala aprobata	Suma anuala precizata	Executat pe perioada de gestiune, mii lei	Devieri față de planul precizat %
Impozit pe venit	800,0	800,0	788,3	98,5
Impozite pe bunurile imobiliare	225,5	225,5	247,1	109,6
Impozite și taxe pe mărfuri și servicii	553.5	553.5	439,4	79,4
Venituri din proprietate	46,4	46,4	38,5	82,9
Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor	251.0	251	153,9	61,3
Amenzi si sanctiuni			2.5	
Alte venituri	0.4	0.4	0.04	10,0
Transferuri	5 835.2	13 055,0	7 799,6	59,7
Total	7 712 ,0	14 931,8	9 469.3	63,4

Veniturile incasate din privatizarea terenurilor proprietate publică pe parcursul a 9 luni anului 2023 a constituit 79,3 mi lei.

Cheltuieli

Primăria s.Buțeni pentru anul 2023. a aprobat în buget cheltuieli în sumă totală de 7 557.6 mii lei cu o divergență de 154.4 mii lei , ceea ce constituie datoria față de BERD , la partea de cheltuieli bugetul a fost majorat cu 8295,2 mii lei în urma căruia suma anuala precizată constituie 15 852,8 mii lei.

Pe parcursul anului 2023 cheltuielile executate constituie 9560,0 mii lei sau la nivel de 60,3 la suta din suma cheltuielilor anuale precizate.

Tabelul 2

Informație cu privire la executarea bugetului primăriei Buțeni la partea de cheltuieli

Denumirea	Suma anuală aprobată	Planul precizat	Executat pe perioada de gestiune, lei	Devieri față de planul precizat (+ -)% executării
Retribuirea muncii	2 641.5	3 160,4	2 086,9	66,0
Contributii si prime de asigurari obligatorii	765.2	1 007,9	603,9	59,9
Servicii energie electrica	180,0	2300.0	144,3	62,8
Gaze	710,0	780.0	494,7	63,4
Apă și canalizare	25,0	25,0	8,2	33,0
Alte servicii comunale	400,0	151.0	150.3	99,5
Servicii informationale	25,0	25,0	19,7	78,9
Servicii de telecomunicații	25,0	19,0	9,6	50,8
Servicii de transport	79.0	173,7	133,2	76,7
Servicii de reparații curente	82.0	47.0	15,0	32,1
Formare profesională	5.0	5.0	1.5	30.0
Deplasări de serviciu în interiorul țării	3.2	3.7	0.9	24,5
Servicii editoriale	3,0	3,0	2,8	96,5
Servicii juridice	10,0	10,0	5.5	55.0
Servicii financiare	22.0	18.0	3.1	17,6
Servicii poștale	24,0	23,0	9.1	40,0
Servicii neatribuite altor alineate	243.0	336,0	239,9	71,4
Dobânzi achit. Pentru împrumuturi de alt nive	18.8	49,3	18.7	38,0
Subvenții acordate întreprinderilor de stat si municipale		349.0	349.0	100.0
Compensatii	28,0	41,0	39,5	96,3
Ajutoare bănești		13.0	11.5	88,5
Indemn.la încetarea contrac	2,0	2.0		
Indemn pt incapacitatea temp de munca	10.6	10.6	5,0	47,9
Achitarea indemnizatiei alesului local	20.0	20.0		
Cotizatii in organizatiile din tara	10,0			
Alte cheltuieli in baza de contracte cu PF	10.0	6,6		
Cheltuieli curente neatribuite la alte categorii	30,0	20.0	11,3	56,5
Active nefinanciare	2185.3	9228,5	527,2	56,4

Reparatii capiitale ale constructiilor speciale	918.6	613,3	123,6	20,2
Reparatii capitale ale instalatiilor de transmisie		200.0	181,2	90,6
Procurarea masinilor si utilajelor	184.1	101,1	95,4	94,4
Procurarea mijloacelor de transport		1439.0	1 439,0	100,0
Procurarea uneltelor si sculelor, inventarului de	23.0	17.0	0.6	3,5
Procurarea altor mijloace fixe	10,0	10.0	8,0	80,0
Investiții capitale in active in curs de executie		5 263,3	2 375,2	45,1
Procurarea combustibilului, carburant lubrifiant	60.0	50.0	39,3	78,6
Procurarea pieselor de schimb	11.1	31,3	28,3	90,7
Procurarea produselor alimentare	550.0	550.0	340,0	61,8
Procurarea medicamentelor și materialelor sanitare	2.0	2.0		
Procurarea materialelor de uz gospodaresc si rechi	67.8	74,8	48,1	64,4
Procurarea materialelor de constructie	199.0	878,9	585,8	66,7
Procurarea accesoriilor de pat, imbracamint, incalt	20.0	15.0		
Procurarea altor materiale	139.7	163,7	123,4	75,4
Total	7 557.6	15 852,8	9 560,0	60,3

In urma analizei cheltuielilor executate în perioada de raportare s-a constatat că ponderea cheltuielilor executate constituie 60,3 %.

Mijloace fixe

Conform bilanțului contabil la situația din 01.01.2023 valoarea mijloacelor fixe constituia 49 337.4 mii lei. Pe parcursul anului 2023 valoarea intrărilor mijloacelor fixe a constituit 3 340 mii lei .

Datorii debitoare si creditoare

Conform situației din data de 30.09.2023 creanțele instituției constituie suma de 23.0 mii lei dintre care :

- ✓ 19.1 mii lei încasări de la prestarea serviciilor cu plată(taxa pentru gradiniță)
- ✓ 0.4 mii lei servicii informationale
- ✓ 0.2 servicii juridice
- ✓ 0,06 mii lei procurarea combustibilului

- ✓ 3.1 procurarea materialelor

Datoriile creditoare constituie 952.8 mii lei inclusiv

- ✓ 258.8 mii lei remunerarea muncii pentru luna iunie
- ✓ 75.0 mii lei contribuții asigurări sociale si medicale
- ✓ 14.1 mii lei servicii comunale
- ✓ 1.5 mii lei alte servicii
- ✓ 572.6 mii lei procurarea mijloacelor fixe
- ✓ 19.9 mii lei procurarea produselor alimentare
- ✓ 5.0 mii lei procurarea materialelor
- ✓ 5.9 mii lei procurarea combustibilului

Performanțe pe programe și subprograme

În conformitate cu p. 427 din anexa la ordinal MINFIN nr. 209 din 24.12.2015 Setul metodologic privind elaborarea , aprobarea și modificarea bugetului au fost stabilite programele și subprogramele de dezvoltare a Primăriei Buțeni.

Pentru anul 2023 au fost aprobate 10 programe. Executarea bugetului la cheltuieli pe programe a fost realizată după cum urmează :

011 PROGRAMUL AUTORITĂȚII LEGISLATIVE ȘI EXECUTIVE

0111 Subprogramul Exercițarea guvernării, activitatea Aparatului Primăriei

Scopul subprogramului include gestiunea autorității cu funcție de control a actelor normative , interesele și probele soluționate ale populației din s.Buteni .La partea de cheltuieli bugetul programului constituie :

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
1 310.0	3 169.4	2 532.5

Suma totală a cheltuielilor executate a aparatului primăriei include :

- ✓ Remunerarea personalului 593.9.0 mii lei
- ✓ Contribuții 172.6 mii lei
- ✓ Servicii de întreținere 125.8 mii lei
- ✓ Servicii de reparație curentă 8.1 mii lei
- ✓ Deplasări 0,5 mii lei
- ✓ Servicii editoriale 2.8 mii lei
- ✓ Servicii financiare 1.5 mii lei
- ✓ Servicii juridice 5.5 mii lei
- ✓ Servicii poștale 5.4 mii lei
- ✓ Alte servicii 47.3 mii lei
- ✓ Indemnizații in.de munca 0.8 mii lei
- ✓ Alte cheltuieli 7.1 mii lei

- ✓ Procurarea și reparația clădirilor și utilajelor 44.4 mii lei
- ✓ Procurarea mijloacelor de transport 1 439.0 mi lei
- ✓ Procurarea combustibilului 39 313.8
- ✓ Procurarea materialelor 23.1 mii lei

Programul – Domenii generale de Stat

Programul include subprogramul –Gestionarea fondului de rezervă și de intervenție

Scopul subprogramului include activitățile imprevizibile și excepționale.

Pe parcursul primului semestru al anului conform deciziilor Consiliului local Buțeni au fost executate 11.5 mii lei .

017 Serviciul Datoriei

0171 Serviciul Datoriei interne a autorității publice locale

Subprogramul include – Datoria internă a instituției față de instituțiile financiare. Obiectivul programului este acoperirea dobânzii aferente creditului acordat de către BERD.

Cheltuielile subprogramului constituie:

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
18.8	49.3	18.7

045 TRANSPORT

0451 Transport rutier

Subprogramul dat include administrarea serviciilor în domeniul transportului rutier , construcția și menținerea sistemelor de transport și instalațiilor speciale , precum și a construcției și menținerii drumurilor.

Bugetul subprogramului la partea de cheltuieli constituie :

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
918.6	847.3	528.2

06 GOSPODĂRIA DE LOCUINȚE ȘI GOSPODĂRIA SERVICIILOR COMUNALE

Programul dat include următoarele subprograme :

0620 Dezvoltare comunală și amenajare

Subprogramul include acțiuni de amenajare și salubritate a satului

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie :

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
697.7	945.5	878.3

Suma cheltuielilor executate constituie serviciile de amenajare și salubritate a localității.

0630 Aprovizionarea cu apă

Subprogramul administrează serviciile în domeniul aprovizionării cu apă ,întreținerea, reparația și construcția rețelelor de apă și canalizare din localitate, supravegherea și reglementarea tuturor aspectelor în domeniul aprovizionării cu apă.

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie :

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
	5 263.3	2 375.2

064 ILUMINAREA STRAZILOR

0640 Iluminarea străzilor

Subprogramul include administrarea serviciilor în domeniul iluminării strtăzilor ,instalarea gestiunea și menținerea serviciilor de iluminare a străzilor localitatii.

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie:

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
	200.0	181.2

08 CULTURĂ,SPORT,TINERET,CULTE ȘI ODIHNĂ

0812 Subprogramul servicii de sport și cultură fizică administrează serviciile de organizare a măsurilor sportive , reglementează, susține , controlează obiectele sportive, Stadionul Buțeni.

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
260.0	168.8	89.0

082 SERVICII ÎN DOMENIUL CULTURII

0820 Subprogramul servicii în domeniul culturii include cheltuielile de organizare a sărbătorilor de către Primăria Buțeni

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
100.0	100,0	93.5

BIBLIOTECA

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
272.0	369.1	228.8

CĂMINUL CULTURAL BUȚENI

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
275.0	725.0	203.6

09 ÎNVĂȚĂMÂNT

0911 Subprogramul Educație Timpurie include acordarea serviciilor de educație preșcolară în activitatea a instituției preșcolare Romanița .Scopul principal al subprogramului este- copii pregătiți multilateral pentru integrarea în activitatea școlară.

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
3 634.5	4 125.0	2 600.2

10 Protecție socială

1070 Subprogramul include protecția împotriva excluziunii sociale

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
70.0	13.0	11.5

În conformitate cu graficul aprobat de prezentare a dării de seamă privind executarea bugetului pentru primele 9 luni al anului 2023 , Primăria Buțeni a verificat, analizat, prelucrat și sistematizat într-un raport unic rapoartele instituțiilor din subordinea primăriei.

Activul bilanțului contabil coincide cu pasivul și constituie suma de 38 358.4 mii lei la începutul perioadei și 42 983.5 mii lei la sfârșitul perioadei.comparativ cu începutul anului suma s-a majorat cu 4 625.1 mii lei.

Mijloacele fixe la începutul anului bugetar a constituit 49 337.4 mii lei , la 30.09.2023 constituie 52 677.1 mii lei.Majorarea se explică prin faptul efectuării reparațiilor capitale a construcțiilor speciale ,instalatiilor de transmisie , procurarea mașinilor și utilajelor.

2. Soldul mijloacelor bănești la situația din 01.01.2023 la contul de deontare a instituției a înregistrat mijloace bănești în sumă de 1 143.6 mii lei .La 30.09.2023 a înregistrat suma de 1 006.2 mii lei. Cuantumul mijloacelor financiare s-a micșorat cu 137.4 mii lei.

3. Veniturile efective pe perioada de gestiune au constituit suma de 9 837.1 mii lei.Rezultatul financiar al instituției publice pentru perioada raportată constituie 4 130.6 mii lei, ceea ce constituie diferența dintre veniturile și cheltuielile efective ale perioadei de gestiune raportate în forma FD-042.

4. În perioada a 9 luni Primăria Buțeni a achitat ratele și dobânda creditelor conform graficului de rambursare în sumă de 83.0 mii lei dintre care 64.3 mii lei creditul și 18.7 mii lei dobânda.

Contabil-șef

E.Barcaru