



DECIZIE nr. 24/1
din 24 martie 2023

Audierea Raportului privind executarea bugetului
Primăriei Soroca pentru anul 2022

Întru executarea prevederilor art. 32 f) din Legea privind finanțele publice locale nr. 397/2003, în temeiul art. 14 (2) n³) al Legii nr. 436/2006 privind administrația publică locală, Consiliul municipal DECIDE:

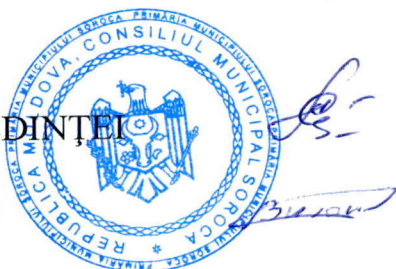
1. Se aprobă Raportul privind executarea bugetului pentru anul 2022:

- a) la venituri în sumă de **94989,7** mii lei;
- b) la cheltuieli:
 - de casă în sumă de **100971,3** mii lei;
 - efective în sumă de **75053,7** mii lei.

2. Prezenta decizie se aduce la cunoștință publică și intră în vigoare prin publicarea în Registrul de Stat al Actelor Locale.

PREȘEDINTELE ȘEDINȚEI

SECRETARUL C/M



ANJELA STROCHINA

MARCEL BUȘAN

Raportul privind executarea bugetului Primăriei mun. Soroca pentru anul 2022

Pentru anul 2022 au fost planificate venituri în sumă de **79353,1** mii lei și rectificat planul pe parcursul anului până la **93060,9** mii lei, din care transferuri de la bugetul de stat **53414,3** mii lei., executarea a fost în sumă de **94989,7** mii lei, sau mai mult cu 1928,8 mii lei decât planul precizat.

Pe tipuri de venit situația este următoarea:

(mii lei)

Tipul de venit	Cod	Plan		Execu tat	Devieri față de:		% executat față de planul aprobat	% față de planul precizat
		aprobat	precizat		plan aprobat	plan precizat		
Venituri, total		79353,1	93060,9	94989,7	+15636,6	+1928,8	119,7	102,1
Inclusiv:								
Impozit pe venitul persoanelor fizice	111110	21900,0	25500,0	27822,4	+5922,4	+2322,4	127,0	114,13
Impozit de la PF declarat și achitat	111121	340,0	620,0	632,5	+292,5	+12,5	186,0	102,0
Impozit pe venit din domeniul comerțului	111124	85,0	85,0	138,5	+53,5	+53,5	162,3	162,9
Impozit pe venit persoane fizice în domeniu transportului rutier în regim de taxi	111125	12,2	12,2	10,6	-1,6	-1,6	86,9	86,9
Impozit pe venit aferent operațiunilor de predare în posesie ori folosință a propriet. Imobiliare	111130	35,7	35,7	78,5	+42,8	+42,8	219,9	219,9
Impozit pe venit, total	1111	22372,9	26252,9	28682,6	+6309,7	+2429,7	128,2	109,2
Impozit funciar pe teren al persoanelor juridice și fizice	113161	31,9	31,9	51,4	19,5	19,5	161,2	161,2
IF pe terenuri al persoanelor fizice (cetățeni)	113171	2,0	2,0	0,3	-1,6	-1,6	18,7	18,7
Impozit pe bunuri	113210	200,0	200,0	129,4	-70,6	-70,6	64,7	64,7

imobiliare a persoanelor juridice								
Impozit bunuri imobiliare persoane fizice	113220	2,2	2,2	2,2	2,2	0	0	100,0
Impozit b/i achitat de p/j și fizice înregistrate în calitate de întreprinzător din valoarea estimativă a bunurilor imobiliare	113230	930,0	930,0	1032,5	102,5	102,5	111,0	111,0
Impozit pe proprietate încasat de la nivelul I	113313	0	0	4,2	4,2	+4,2	-	-
Impozit b/i achitat de p/f din valoarea estimată a bunurilor imobiliare	113240	3000,0	2000,0	2127,6	+872,4	+127,6	70,9	106,4
Impozit pe proprietate, total:	113	4166,1	3166,1	3347,8	-818,3	+181,7	80,3	105,7
Taxa de piață	114411	600,0	972,8	982,4	+382,4	+9,6	163,7	100,9
Taxa pentru amenajarea teritoriului	114412	650,0	850,0	924,2	+274,2	+74,2	142,1	108,7
Taxa pentru prestarea serviciilor de transport auto	114413	90,0	90,0	72,7	-17,3	-17,3	80,8	80,8
Taxa pentru dispozitive publicitare	114415	298,6	290,0	671,8	373,2	381,8	225,0	231,6
Taxa pentru parcare	114416	16,0	16,0	21,6	+5,6	+5,6	134,8	134,8
Taxa pentru unitățile comerciale	114418	3115,0	3615,0	3792,4	+677,4	+177,4	121,7	104,9
Taxa pentru cazare	114421	50,0	50,0	62,1	+12,0	+12,0	124,0	124,0
Taxa pentru aplicarea simbolicii locale	114423	2,0	2,0	3,6	+1,5	+1,6	178,7	178,7
Taxa pentru patenta de întreprinzător	114522	640,0	697,4	770,7	+130,7	+73,3	120,4	110,5
Impozite și taxe pe mărfuri și servicii, total	114	5461,6	6583,2	7301,5	+1839,9	+718,3	133,7	110,9

Granturi curente primite de la guvernele altor state	131123	0	100,0	100,0	100,0	0	0	100,0
Granturi primite, total	131	0	100,0	100,0	+100,0	0	0	100,0
Dobânzi încasate la împrumuturile acordate	141143	58,6	183,4	109,9	+51,3	-73,5	187,5	59,9
Defalcări de la profitul net al într. de stat	141233	0	0	0	0	0	0	0
Arenda terenurilor cu altă destinație	141533	200,0	409,0	536,8	+336,8	+127,8	268,4	131,2
Redeventa din concesiunea activelor și terenurilor	141543	2,0	2,0	2,4	+0,4	+0,4	120,0	120,0
Venituri din proprietate, total	141	260,6	594,4	649,2	+388,6	+54,8	249,1	109,2
Taxa de organizare a licitațiilor și loteriilor	142211	15,0	15,0	79,3	+64,3	+64,3	528,6	528,6
Plata pentru certificate de urbanism	142215	15,0	15,0	17,0	+2,0	+2,0	113,8	133,8
Încasări de la prestarea serviciilor cu plată	142310	1620,0	2920,0	3131,9	+1511,9	+211,9	193,3	107,2
Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor, total	142	1650,0	2950,0	3228,3	+1578,3	+278,3	195,6	109,4
Amenzi și sancțiuni contravenționale	143130	0	0	0	0	0	0	0
Amenzi și sancțiuni, total	143	0	0	0	0	0	0	0
Alte venituri	145142	0	0	24,5	+24,5	+24,5	0	0
Alte venituri, total	145	0	0	24,5	+24,5	+24,5	0	0
Transferuri cu destinație specială pentru IET	191211	29731,5	35094,2	35094,2	+5362,7	-	118,0	100,0
Transferuri cu destinație specială pentru mediatorii comunitari	191212	212,3	224,1	175,1	-33,2	-45,0	84,4	79,9

Transferuri cu destinație specială pentru școala sportivă	191213	2476,7	2819,3	2819,3	+342,6	-	113,8	100,0
Transferuri cu destinație specială pentru infrastructura drumurilor	191216	9204,9	9204,9	9204,9	-	-	100,0	100,0
Transferuri cu destinație generală	191231	3741,5	3741,5	3741,5	-	-	100,0	100,0
Alte transferuri cu destinație generală	191239	0	438,0	438,0	-	-	100,0	100,0
Transferuri capitale primite cu destinație specială	191420	0	1707,3	-	-	-1707,3	-	-
Transferuri, total	191	45441,9	53414,3	51655,7	+6213,8	-1758,5	113,7	96,7
Transferuri de la APL nivelul II	193410	75,0	185,0	178,7	+103,9	-6,2	238,3	96,6
Transferuri de la APL nivelul II, total	193	75,0	185,0	178,7	+103,9	-6,2	238,3	96,6
Donații voluntare pentru cheltuieli curente	144114	0	0	-	-	-	-	-
Donații voluntare din surse externe	144113	0	0	0	0	0	0	0
Donații voluntare, total	144							
Vânzarea terenurilor	371	-1500,0	-1500,0	-800,5	699,5	699,5	53,4	53,4

Partea veniturilor în anul 2022 s-a îndeplinit la nivel de 102,1 % față de planul precizat.

Veniturile în total sunt executate în mărime de 94989,7 mii lei, comparativ cu planul aprobat este o supraîndeplinire cu 15636,0 mii lei sau față de planul precizat cu 1928,8 mii lei.

Veniturile executate comparativ cu anul 2021 sunt mai mari cu 22,8 la sută sau cu 17630,9 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 reținut de la salariu (11110) în sumă de 27828,4 mii lei sau cu 5922,4 mii lei mai mult ca planul precizat, care se datorează majorării salariilor medii în sectorul real și sectorul bugetar.

La art. 114418 „Taxa pentru unitățile comerciale”, comparativ cu planul precizat, a fost supraîndeplinită cu +177,4 mii lei, motivul fiind inițierea activităților de comerț ale unor noi agenți economici și majorarea unor taxe pentru anul 2022.

La art. 113240 „Impozit pe bunurile imobiliare” s-a încasat impozitul de la persoane fizice în sumă de 2127,6 mii lei, sau cu 227,6 mii lei mai mult decât planul precizat în urma reevaluării valorii cadastrale a imobilelor. La situația 31.12.2022 restanța a fost în sumă de 873,2 mii lei, inclusiv restanța la cei mai mari 16 de plătitori persoane fizice a fost de 282,2 mii lei.

Au fost înaintate în instanța de judecată 109 materiale pe restanțieri în urma cărui fapt 11 au achitat suma restanței de 65,8 mii lei, dintre care un dosar a fost încasată suma de 21,2 mii lei.

La art. 131123 „Granturi primite” au fost primite de la un donator extern mijloace financiare în sumă de 100 mii lei, care au fost folosite pentru instruirea specialiștilor din cadrul UIP.

La art. 141533 „Arenda terenurilor cu altă destinație” a fost executat față de planul precizat cu suma de 127,8 mii lei, în rezultatul reactualizării contractelor de locațiune.

La art. 142310 „Încasări de la prestarea serviciilor cu plată părintească” este o îndeplinire la nivel de 107,2 % sau cu 211,9 mii lei mai mult.

La general, în anul 2022, comparativ cu anul 2021, suma veniturilor acumulate a crescut cu 1763,9 mii lei, iar diminuarea pe unele tipuri de venituri a fost cauzată de efectele negative a stări de urgență anunțată în Republica Moldova, inclusiv:

(mii lei)

Venitul	Codul	Executat		dif. +, -	% 2022/20 21
		2021	2022		
Impozit pe venit (toate tipurile)	111	25049,9	28682,6	+3632,7	114,5
Impozit pe proprietate	113	2738,0	3347,8	+609,8	122,2
Impozit și taxe pe mărfuri și servicii	114	6195,2	7301,5	+1106,3	117,8
Granturi primite	131	145,0	100,0	-45,0	69,0
Venit din proprietate	141	455,1	649,2	+194,1	142,6
Venit din vânzarea mărfurilor și serviciilor	142	2700,7	3228,3	+527,6	119,5
Amenzi și sancțiuni	143				
Donații voluntare	144	6,0	-	-	-
Alte venituri	145	37,9	24,5	-13,4	64,7
Transferuri de la bugetul de stat	191	39961,9	51476,9	+11515,0	128,8
Transferuri de la bugetul nivelul II	193	75,0	178,7	+103,7	200,0
Total:		77358,8	94989,7	+17630,9	122,8

Toate transferurile cu destinație specială și generală au fost executate la nivel de 96,7 %, cu excepția utilizării surselor financiare pentru proiectul Lucrări de reparație a acoperișului IET nr. 5 – 1707,3 mii lei, care nu a fost posibil de executat în perioada de iarnă. Proiectul va fi implementat în anul 2023.

Total transferurile primite în anul 2022 au fost de 51655,7 mii lei sau cu +6213,8 mii lei mai mult față de bugetul aprobat și cu 11618,8 mii lei mai mult comparativ cu anul precedent.

În perioada anului 2022 au fost suplimentar alocate transferuri curente primite în sumă de 6213,8 mii lei, care au fost îndreptate, după cum urmează:

- 1283,0 mii lei – pentru indemnizația unică;
- 1707,3 mii lei – pentru reparația acoperișului IET nr. 5
- 100,0 mii lei – Solidarity Fund - consolidarea capacităților UIP pentru orașe-poli de creștere;
- 115 mii lei – Transferuri de la bugetul de nivelul II la asistența socială (schimb valutar);
- 2998,5 mii lei – transferuri cu destinație socială (grădinițe, școala sportivă, mediatori) pentru majorarea salariilor și acoperirea parțială a resurselor energetice.

Capitolul II. Cheltuieli

Pentru anul 2022 partea cheltuielilor a fost aprobată în suma totală de 81553,1 mii lei și precizată în sumă de 109660,9 mii lei.

Executarea pe grupele principale în anul 2022 a fost următoarea:

(mii lei)

Grupa principală	Plan precizat	Executat cheltuieli		% executării fata de plan:	
		De casă	reale	chelt. de casa	chelt. reale
1 Servicii de stat cu destinație generală Inclusiv: Fondul de rezervă	8672,6 67,4	7234,0	8585,4	83,4	99,0
3 Protecția civilă și apărarea împotriva incendiilor	634,0	603,6	576,8	95,2	91,0
4 Gospodăria drumurilor	15784,9	15622,9	-	99,0	-
Administrația patrimoniului APL	-1500,0	-800,5		53,4	
6 Gospodăria comunală și iluminarea stradală	27572,5	26629,5	16142,1	96,6	58,5
8 Cultura, arta, sport și activități pentru tineret	7139,3	6883,9	6132,8	96,4	85,9
9 — Invățământ	48679,0	42613,9	41417,9	87,5	85,1
10 — Asigurarea și asistența socială	2678,6	2184,0	2198,7	81,5	82,1
471 — Rambursarea împrumutului recreditat instituției (BERD)	1674,8	73,3		4,4	

563 – Rambursarea împrumutului recreditat între bugete (BERD)	-1674,8	-73,3		4,4	
Total cheltuieli	109660,9	100971,3	75053,7	92,1	68,4

După cum se vede din tabelă suma cheltuielilor de întreținere a IET (grupa 9) este cea mai semnificativă și constituie 42,2 la sută din totalul cheltuielilor.

O altă grupă principală este gospodăria comunală și iluminarea stradală (grupa 6) cu circa 26,4 la sută.

Cheltuielile de casă constituie în general 92,1 % față de planul precizat și variază de la 4,4 % (grupa 471) la 99,0 % (grupa 4).

Cheltuielile reale sunt mai mici față de planul precizat și variază de la 0 % gr. 4 „Gospodăria drumurilor”, până la 99,0 % la grupa 1 „Servicii de stat cu destinație generală”.

În structură pe articole cheltuielile executate în anul 2022 sunt următoarele:

Articolul	Plan precizat	Executat casa	Executat %	Ponderea din totalul chelt. %
211 - Retribuirea muncii	32411,4	30349,4	93,6	30,1
212 - Contribuții BASS	9216,7	8737,2	94,8	8,7
222 - Servicii	11580,9	10571,2	91,3	10,4
243 - Dobânzi la împrumut	183,4	110,0	60,0	0,1
272 - Prestații sociale	1428,0	1116,0	78,2	1,1
273 - Indemnizații incapacitate de muncă și alte prestări sociale	1492,5	1402,5	94,0	1,4
281 - Alte cheltuieli curente	1928,4	1186,0	61,5	1,1
282 - Alte cheltuieli capitale	67,5	67,5	100,0	0,1
293 - Transferuri acordate între bugetele locale nivel I și II	270,0	270,0	100,0	0,3
310 - Mijloace fixe	36115,4	33394,9	92,5	33,1
330 - Materiale și produse alimentare	16466,7	14567,1	88,5	14,4
371 - Vânzarea terenurilor	-1500,0	-800,5	53,4	-0,8
471 – Rambursarea împrumutului recreditat instituții (BERD)	1799,6	73,3	4,4	0,1
563 – Rambursarea împrumutului recreditat între bugete (BERD)	-1799,6	-73,3	4,4	-0,1
Total:	109660,9	100971,3	92,1	100,0

După cum se vede din datele tabelii ponderea cea mai mare din totalul cheltuielilor a fost pentru cheltuielile de personal - 38,8 % (30,1 % + 8,7 %).

Pe locul doi sunt procurarea mijloacelor fixe și reparațiile capitale (33,1 %)

Pe locul trei sunt stocurile de materiale circulante (14,4 la sută) și includ: procurări de combustibil și lubrifianți – 1939,1 mii lei, piese de schimb - 363,3 mii lei, produse alimentare – 7842,1 mii lei, medicamente – 17,4 mii lei, materiale de uz gospodăresc și rechizite – 1635,0 mii lei, materiale de construcție -1534,7 mii lei, accesorii de pat și îmbrăcăminte – 80,7 mii lei, alte materiale – 1154,8 mii lei.

La celelalte articole ponderea în cheltuielile totale este nesemnificativă (total 13,7 %).

1. În perioada de gestiune a anului 2022 frecvența copiilor în instituțiile de educație timpurie a constituit 223406 zile copii, ori fiecare copil înscris în liste (1300) a frecventat în mediu 172 zile.

Pentru întreținerea unui copil s-au efectuat cheltuieli în sumă de 185,3 lei în mediu pe zi. Din aceste cheltuieli la alimentare - 32,71 lei.

În instituțiile de educație timpurie în perioada de gestiune a anului 2022 s-au efectuat reparații în sumă de 2997,8 mii lei și procurate materiale de uz gospodăresc în sumă de 538,5 mii lei.

2. Pentru amenajarea municipiului în perioada de gestiune a anului 2022 s-au cheltuit 22101,0 mii lei și pentru iluminarea stradală 2516,4 mii lei, inclusiv:

Structura cheltuielilor pentru amenajare este:

Tipul de cheltuieli	Plan precizat	Executat casa	% execut.	Ponderea din total
211 Retribuirea muncii	3659,0	3626,4	99,1	16,4
212 Contributii BASS și prime AM	1089,5	1005,5	92,3	4,5
222 Servicii	1690,4	1317,5	77,9	6,0
273 Indemnizatii incapacitate de muncă	234,0	217,5	92,9	1,0
281 Cheltuieli curente	195,3	194,5	99,6	0,9
282 Cheltuieli capitale	67,5	67,5	100,0	0,3
310 Mijloace fixe	11439,0	11325,8	99,0	51,2
330 Materiale	4419,9	4346,3	98,3	19,7
total:	22794,6	22101,0	97,0	100,0

În anul 2022 numărul mediu scriptic al lucrătorilor din Serviciul de amenajare a constituit 77 persoane, cu salariul mediu lunar 3925 lei.

Cele mai mari procurări în 2022 au fost:

- Puncte de acumulare a deșeurilor – 6 unități în sumă de 295,8 mii lei;

- Construcția gardului str. M. Malamud, Alexandru cel Bun, la Cetate, în sumă de 375,8 mii lei;
- Construcția gardului la Palatul de Cultură n sumă de 680,0 mii lei;
- Construcția gardului str. D. Cantemir, Olhionia, Cocorilor, în sumă de 1208,7 mii lei;
- Opriri pentru transport – 9 buc. în sumă de 699,4 mii lei;
- Arbori – 330 buc. și arbuști – 160 buc., în sumă de 442,4 mii lei;
- Terenuri de joacă – 8 buc. în sumă de 558,4 miilei;
- Reparația scuarului din str. V. Stroescu – 416,2 mii lei;
- Lucrări de marcaj rutier – 300,0 mii lei;
- Reparația scaunelor, tomberoanelor pentru gunoi din parcul de la Cetate – 263,1 mii lei;
- Automobilul Mercedes Benz (evacuarea gunoiului) – 1495,0 mii lei;
- Autoturismul VolksWagen Caddy – 130,0 mii lei;
- Compactor pentru asfalt – 250,2 mii lei;
- Tractor Vilager pentru tuns iarba – 79,0 mii lei;
- Echipament fitness la Stadionul municipal – 249,7 mii lei;
- Containere pentru gunoi – 525,6 mii lei.

3) În anul 2022 la compartimentul „Cultura, arta, sport și activități pentru tineret” s-au efectuat cheltuieli pentru:

- Școala sportivă – 2821,4 mii lei;
 - Biblioteci – 2507,6 mii lei;
 - Centrul „Acasă” – 251,4 mii lei;
 - Acțiuni pentru tineret – 177,5 mii lei;
 - Acțiuni sportive – 1126,0 mii lei.
- Total: 6883,9 mii lei.

Salariul mediu lunar al lucrătorilor angajați la acest compartiment a constituit 5473 lei.

La Școala sportivă se antrenează 377 copii în 25 grupe, fiind ghidați de 17 cadre didactice.

4) La grupa 10 „Asigurarea și asistența socială” cheltuielile s-au format din:

- Indemnizații la nașterea copiilor — 208,0 mii lei, inclusiv pentru nașterea:
 - a) un copil — 66 familii x 3000 lei = 198,0 mii lei
 - b) doi copii o familie x 10000 lei = 10,0 mii lei
- Alimentarea în cantine - 535,5 mii lei (60 persoane lunar, 27 lei pe zi)
- Ajutoare din fondul de rezervă - 384,0 mii lei
- Centrul „Revenire” - 437,1 mii lei
- Mediatori comunitari - 179,4 mii lei (3 unitati)
- Transferuri capitale între bugete – 270,0 mii lei

- Alte servicii -170,0 mii lei
Total: 2184,0 mii lei.

Capitolul III. Situația decontărilor

Datoriile Dt au constituit la 01.01.2023 – 577,6 mii lei (inclusiv pentru energia electrică - 445,0 mii lei, apă - 73,1 mii lei) și cele Ct respectiv 4073,1 mii lei, din care cheltuieli de personal pentru luna XII – 3001,3 mii lei, gaz - 755,3 mii lei, arenda - 57,5 mii lei, alimentarea – 1,2 mii lei, pentru materiale - 16,2 mii lei, plata părintească - 205,0 mii lei și altele - 36,6 mii lei.

Soldul mijloacelor bănești la începutul perioadei de gestiune a fost de 16621,0 mii lei, dar la sfârșitul perioadei de gestiune este de 10612,1 mii lei (sold circulant).

Se propune spre audiere raportul privind executarea bugetului pentru anulul 2022:

- a) la venituri în sumă de 94989,7 mii lei;
- b) la cheltuieli:
 - de casă în sumă de 100971,3 mii lei
 - reale în sumă de 75053,7 mii lei.

Ghenadie Minascuță, viceprimar

