

Notă explicativă la raportul privind executarea bugetului municipiului Ungheni pe anul 2018

Bugetul municipal pentru anul 2018 a fost aprobat în a doua lectură prin Decizia Consiliului municipal nr. 8/2 din 15 decembrie 2017 la partea de venituri în sumă de 74344.6 mii lei și cheltuieli în sumă de 71489.6 mii lei și corelat în corcondanță cu prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2018.

În procesul executării bugetului au fost operate modificări în baza Deciziilor Consiliului municipal, în urma cărora volumul bugetului municipal pe anul 2018 s-a precizat și constituie: la venituri – 104792.6 mii lei și la cheltuieli – 109772.7 mii lei. Datorită implementării Sistemului Informațional de Management Financiar (SIMF) de la 1 ianuarie 2016, planificarea veniturilor și cheltuielilor pe luni nu se întocmește, bugetul se execută și se analizează în corespundere cu prevederile anuale.

Așadar, după cum se menționează în raport, în anul 2018 față de prevederile planului precizat pe anul 2018 au fost acumulate venituri totale în sumă de 92694.9 mii lei sau în proporție de 88.5%.

Impozitele și taxele au fost acumulate în sumă de 31451.6 mii lei sau 92.3% față de planul precizat anual. Transferuri primite în cadrul bugetului public național constituie suma de 49287 mii lei sau 95.8% din planul precizat anual de 51430.7 mii lei.

În perioada de raportare a anului 2018 s-au primit granturi și donații în sumă de 5151 mii lei, inclusiv pentru cheltuieli capitale 2080.8 mii lei și pentru cheltuieli curente în suma de 3070.2 mii lei.

Făcînd o comparație cu anul trecut se observă o majorare a încasărilor impozitului pe venitul reținut din salariu cu 8779.6 mii lei în legătură cu majorarea procentului de defalcări de la 20% la 35%. Pe perioada anului 2018, conform declarațiilor persoanelor fizice în bugetul municipal s-au încasat 270.8 mii, impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plată/achitare, pe perioada anului venitul dat poate cît să se majoreze, cît și să fie în scădere, în dependență de veniturile și impozitele achitate pentru anul 2017, declarate de către persoanele fizice la Inspectoratul fiscal.

Conform anexei nr.1 la Decizia Consiliului municipal Ungheni nr. 2/2 este prezentată executarea părții de venituri pe tipuri conform codurilor ECO.

Cheltuieli

Structura funcțională a cheltuielilor bugetului municipal este rezultatul politicii bugetar-fiscale, care și determină cheltuielile precizate în perioada respectivă: pentru domeniul învățămîntului 43,2 la sută; protecția socială – 2,7 la sută; serviciile de stat cu destinație generală 8.9 la sută; cultura, arta, sportul și activitatea pentru tineret 13,1 la sută, servicii în domeniul gospodăriei comunale – 18.8 la sută, drumuri 12.7 la sută, dobinzi 0,6 la sută.

Cheltuielile bugetului municipal pe anul 2018 au fost executate în sumă totală de 95416.7 mii lei sau 86.9 la sută, față de 109772.7 mii lei prevăzuți în bugetul precizat pentru anul 2018.

Conform clasificăției funcționale, cheltuielile au constituit:

Denumirea	Cod	Aprobat	Precizat pe an	Executat pe 9 luni curent	Executat față de precizat pe an	
					devieri (+/-)	în %
Total cheltuieli		71489,6	109772.7	95416.7	-14356.0	86.9
Servicii de stat cu destinație generală	01	6458,8	9684.5	8556.8	-1127.7	88.4
Transport rutier	04	3752.8	12480.0	12070.4	- 409.6	96.7
Servicii generale econom		- 1550.0	- 4795.0	-411.8	4383.2	8.5
Consolidarea malului riului Prut și rețelele pluviale	06		5192.9	3269.5	-1923.4	63
Gospodăria serviciilor	06	5350,0	18657.7	14868.6	-3789.1	80

comunale și amenajare a teritoriului						
Cultura, sport, tineret, culte și odihnă	08	12402,8	20249.8	12501.3	-7748,5	61.7
Învățămînt	09	40134,2	43340.5	41185.1	-2155.4	94.9
Protecție socială	10	4004,1	2741.2	2604.4	-136,8	95.1
dobinzi	17	586,9	586,9	586.8	-0,1	99
Gestionarea fondului de rezervă	802	350				
Alte servicii în domeniul mediului	569		1614.2	165.6	-1448.6	10.2
Protecția civilă	3702		20	20		

Avînd în vedere implementarea SIMF nu prevede planificarea cheltuielilor pe luni, din aceste considerente s-a făcut analiza executării bugetului pe tipuri de cheltuieli față de planul precizat pe anul 2018.

Analiza detaliată a cheltuielilor este prezentată în anexa nr. 2 la prezenta Decizie.

Cheltuieli active și financiare conform clasificăției economice

Analizînd execuția bugetului conform clasificăției economice putem constata că ponderea cea mai mare a cheltuielilor o constituie cheltuielile de personal și anume 33,8% din suma totală de cheltuieli executate de 95416.7 mii lei, urmată de cheltuieli privind achiziționarea bunurilor și serviciilor cu 38,8%, reparația mijloacelor fixe – 27.4 %.

Denumirea	Cod	Precizat pe 2018	Executat anul 2018	Executat față din precizat pe an	
				devieri (+/-)	în %
II. Cheltuieli active și financiare conform clasificăției economice		109772.7	95416.7	-14356.0	86.9
Cheltuieli de personal	21	32618.2	32292.1	-326.1	99.0
Bunuri și servicii	22	21385.7	18727.8	-2657.9	74.3
Dobînzii	24	586,9	586.8	-0,1	99.9
Subsidii	25	1004.8	920.2	-84.6	91.6
Prestații sociale	27	332.8	304.9	-27,9	91.6
Alte cheltuieli	28	3944.0	3649.5	-294,5	92.5
Mijloace fixe	31	42007.7	28667.0	-13340.7	68.2
Stocuri de materiale circulante	33	12687.6	10680.2	-2020.5	84.2
Realizarea terenurilor	37	-4795.0	- 411.8	4396.3	5.8

Executarea pe programe cu indicatorii de eficiență, produs și rezultat este specificată în anexa nr. 3 la prezenta decizie.

Contabil-șef

Tatiana PAVLIUC