

RAPORT
privind executarea bugetului
Primăriei Grozești
pentru anul 2021

I. Descrierea generală a executării bugetului Primăriei s. Grozești.

VENITURI :

1) **Partea de venituri a bugetului** pentru anul 2021 a fost executată în sumă de **3 915,4 mii lei**, la nivel de 115,28%, asigurând prevederile planului precizat pe an în sumă de **3396,5 mii lei, cu 518,9 mii lei mai mult.**

Structura executării bugetului după sursele principale de venituri pentru perioada de gestiune se caracterizează prin următorii indicatori:

Specificația	Planul precizat pentru anul 2021		Executat (realizări)		Devieri (-; +)	Nivelul executării (%)
	Suma (mii lei)	Ponder ea (%)	Suma (mii lei)	Ponder ea (%)		
Venituri globale din care:	3 396,5	100	3 915,4	100	518,9	115,28
Încasări directe și integrale ale impozitelor, taxelor și altor venituri (venituri proprii)	546.5	16,09	1 058.0	27.02	511.5	193.59
Mijloace atrase de instituție	114.2	3.36	123.9	3.16	9.7	108.53
Transferuri	2 735.8	80,55	2 733.5	69.82	2.2	99.92

1) **b.** Pentru perioada anului 2021 bugetul Primăriei Grozești la capitolul venituri a fost aprobat în sumă de **3442,1 mii lei**, iar suma anuală precizată constituie **3 396,5 mii lei.**

Micșorarea părții de venituri a fost cauzată de situația pandemică din această perioadă care a impus limitarea numărului de copii în grupe și interzicerea petrecerilor în casa de cultură. Micșorarea s-a efectuat după cum urmează:

- 35960,00 lei – 142310 – Încasări de la prestarea serviciilor cu plată.
- 9680,00 mii lei – 142320 – Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public.

Din suma totală a veniturilor executate ponderea impozitului pe venitul reținut din salariu a constituit 801,6 mii lei, ceea ce reprezintă 20.47 la sută, iar față de prevederile planului precizat la nivel de 23.6 la sută. Din arenda terenului cu destinație agricolă în bugetul local s-a încasat 20 000,00 lei.

	Cod	Suma anuală aprobat ă mii lei	Suma anuală precizată mii lei	Executat anul 2021 mii lei	Devieri executat fată de plan precizat, %
Venituri total					
Inclusiv:		3442.1	3396.5	3915.4	115.28
Impozit pe venit	111	386.0	386.0	820.3	>200
Impozit pe proprietate	113	117.8	117.8	193.6	164.30
Impozite și taxe pe mărfuri și servicii	114	42.7	42.7	44.1	103.31
Venituri din proprietate	141	10.0	10.0	20.0	200.00
Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor	142	149.8	104.2	103.9	99.75
Transferuri primite între BS și bugetul local	191	2735.8	2735.8	2733.5	99.92

Comparativ cu perioada similară a anului 2020, veniturile totale ale bugetului primărie s-au executat în raport de 106,22 %, ceea ce reprezintă cu 229,3 mii lei mai mult.

	Cod	Executat (mii lei)		Devieri 2021 față de 2020	
		31.12.2021	31.12.2020	(-; +) (mii lei)	%
Venituri total		3 915.4	3 686,1	229.3	106.22
Inclusiv:					
Impozit pe venit	111	820.3	538,6	281.7	152.31
Impozit pe proprietate	113	193.6	142,6	51.0	135.73
Impozite și taxe pe mărfuri și servicii	114	44.1	36,4	7.7	121.20
Venituri din proprietate	141	20.0	10,0	10.0	200.60
Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor	142	103.9	57,9	46.0	179.60
Transferuri primite între BS și bugetul local	191	2 733.5	2 900,7	-167.2	94.24

La transferurile primite între bugetul de stat și bugetul local în anul 2021 am înregistrat descreștere comparativ cu perioada respectivă a anului precedent. Acestea fiind determinate de micșorarea valorii transferurilor curente primite cu destinație generală cu -87,4 mii lei, iar la 191220- transferuri capitale primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivel I, pe cod de obiecte, și la 191239- alte transferuri curente primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivel I nu am înregistrat valori, pe când în 2020 aceste transferuri au reprezentat 144,5 mii lei.

CHELTUIELI :

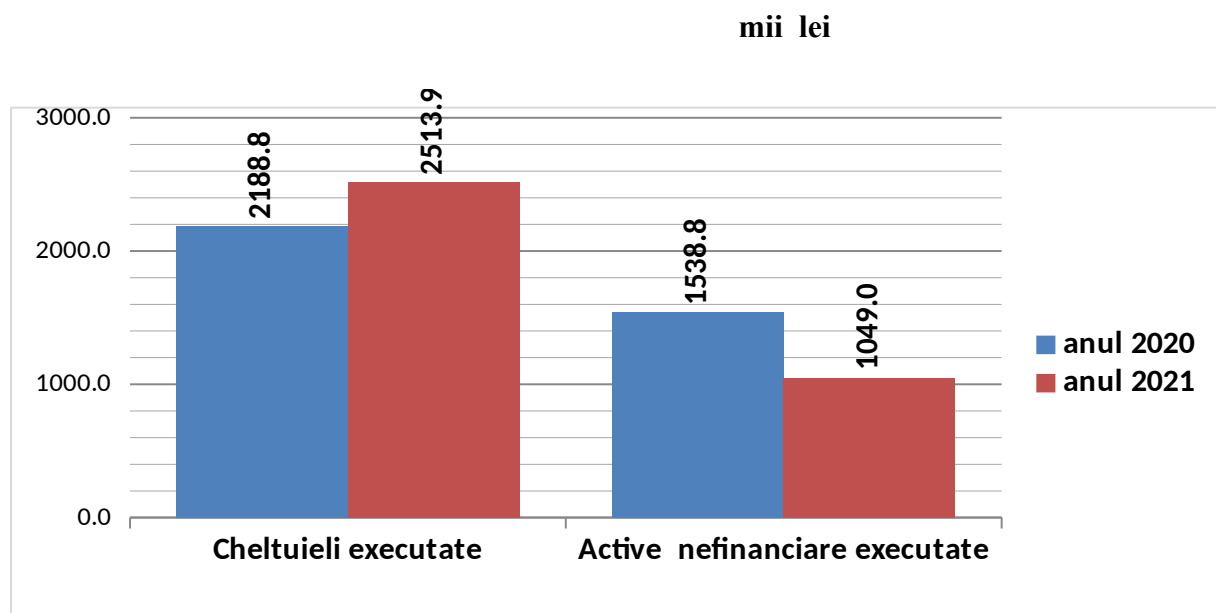
2. La partea de cheltuieli, Primaria Grozești pentru anul 2021 a aprobat suma de **3 442,1 mii lei**, iar suma anuală precizată constituie **3 696,5 mii lei**.

În perioada de 12 luni a anului 2021 suma cheltuielilor executate constituie **3 562,9 mii lei**. Comparativ cu perioada respectivă a anului 2020 valoarea cheltuielilor s-a micșorat cu 164,7 mii lei.

Nr. ord	Denumirea	Cod	Suma anuală aprobată	Suma anuală precizată	Executat pe 12 luni	Devieri executat /
---------	-----------	-----	----------------------	-----------------------	---------------------	--------------------

			mii lei	mii lei	mii lei	precizat %
	Cheltuieli total		3442,1	3696,5	3562,9	96,39
1	Remunerarea muncii	211	1771,0	1748,7	1724,1	98,59
2	Contribuții și prime de asigurări obligatorii	212	513,6	507,1	497,9	98,20
3	Servicii	222	357,2	315,0	255,0	80,95
4	Prestări de asistență socială	272	8,0	12,6	12,6	100,00
5	Prestări sociale ale angajatorilor	273	8,0	8,3	5,4	65,07
6	Alte cheltuieli curente	281	20,5	17,9	6,5	36,31
7	Transferuri capitale acordate între instituțiile bugetului	291	0,0	12,4	12,4	100,00
8	Reparații capitale ale construcțiilor speciale	312	231,8	576,3	571,6	99,18
9	Procurarea mașini și utilaje	314	0,0	21,8	21,8	100,00
11	Procurarea uneltelor și sculelor, inventar de producere și gospodăresc	316	0,0	4,6	4,6	100,00
12	Procurarea materialelor	33	532,0	471,6	450,9	95,62

Structura cheltuielilor de casă a Primăriei Grozești pentru anul 2021 comparativ cu anul 2020



1) b. Executarea bugetului Primăriei Grozești pentru anul 2021 privind performanțele pe programe / subprograme

În conformitate cu p.427 din anexa la Ordinul Ministrului Finanțelor nr.209 din 24.12.2015, “Setul metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului” au fost stabilite programe și subprograme de dezvoltare a Primăriei Grozești.

Pentru anul 2021 au fost elaborate 9 programe.

Executarea bugetului la cheltuieli pe programe a fost realizată după cum urmează:

1. Programul Legislativul și serviciile de support, 0111

Programul include subprogramul - **Exercitarea guvernării, activitatea aparatului primăriei.**

Scopul subprogramului este: interese promovate și probleme soluționate ale populației din s. Grozești.

Bugetul programului la cheltuieli constituie:

Aprobat, mii lei	Precizat, mii lei	Executat, mii lei
1132.9	1136.3	1049.0

Din suma totală a cheltuielilor executate :

- Retribuirea muncii a angajaților aparatului Primăriei constituie 665.3 mii lei
- Contribuții sociale și medicale – 192.1 mii lei
- Servicii – 87.7 mii lei
- Prestații sociale - 0.6 mii lei
- Alte cheltuieli – 6.5 mii lei
- Procurarea mijloacelor fixe – 13.9 mii lei
- Procurarea bunurilor – 82.9 mii lei.

2. Programul – Domenii generale de stat, 0169 (1070)

Programul include subprogramul – **Gestionarea fondurilor de rezervă și de intervenție**

Scopul subprogramului este: activități imprevizibile și excepționale.

Pe parcursul anului 2021 conform deciziilor consiliului sătesc din fondul de rezervă au fost alocate **6.6 mii lei** pentru protecție împotriva excluziunii sociale.

3. Programul - Transport rutier , 0451

Programul include subprogramul – **Dezvoltarea transportului /Dezvoltarea drumurilor.**

Obiectivul principal al subprogramului este întreținerea și reparația drumurilor locale. Sporirea siguranței și fluidității traficului prin reducerea numărului de accidente.

Cheltuielile subprogramului pentru anul 2021 s-a realizat astfel:

Aprobat, mii lei	Precizat, mii lei	Executat, mii lei
-------------------------	--------------------------	--------------------------

231.8	531.8	527.1
--------------	--------------	--------------

4. Programul - Dezvoltarea comunală și amenajare, 0620

Programul include - activități de **amenajare a satului**.

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie:

Aprobat, mii lei	Precizat, mii lei	Executat, mii lei
30.0	30.0	30.0

5. Iluminarea stradala, 0640

Subprogramul include acțiuni de întreținere, reparative și constructive a rețelelor de iluminat stradal.

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie:

Aprobat, mii lei	Precizat, mii lei	Executat, mii lei
50.0	50.0	44.3

6. Programul – Cultura cultele și odihna, 0820

Programul include - **activitatea bibliotecii și căminului cultural**

Scopul programului este – cultura, tradițiile localității valorificate și promovate în rîndul populației.

Bugetul programului la cheltuieli constituie:

Aprobat, mii lei	Precizat, mii lei	Executat, mii lei
269.7	260.0	240.6

În componența cheltuielilor executate sunt incluse:

- Retribuirea muncii angajatilor conform statelor de personal – 159.5 mii lei
- Contributii sociale si medicale – 46.1 mii lei
- Servicii – 21.1 mii lei
- Indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă – 0.9 mii lei
- Procurarea bunurilor - 13,0 mii lei.

7. Programul învățămînt

Programul include **activitatea instituției preșcolare - gradinița**

Scopul principal al programului este – copii pregătiți multilateral pentru viața și integrare în activitatea școlară.

Bugetul programului la cheltuieli constituie:

Aprobat, mii lei	Precizat, mii lei	Executat, mii lei
1704.7	1665.3	1665.3

În componența cheltuielilor executate sunt incluse:

- Retribuirea muncii angajaților conform statelor - 899.3 mii lei
- Contribuții sociale și medicale - 259.7 mii lei
- Servicii - 71.8 mii lei
- Indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă – 4.0 mii lei
- Compensații – 6,0 mii lei
- Transferuri capitale acordate cu destinație specială – 12.4 mii lei
- Procurarea construcțiilor special – 27.6 mii lei
- Reparații capitalele construcțiilor special – 16.9 mii lei
- Procurarea mașinilor și utilajelor – 8.0 mii lei
- Procurarea uneltelor și sculelor – 4.7 mii lei
- Procurarea bunurilor materiale – 354.9 mii lei.

8. Alte servicii în domeniul apărării naționale, 0259

Subprogramul include acțiuni de asigurare a incorporării recruților în Armata Națională.

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie:

Aprobat, mii lei	Precizat, mii lei	Executat, mii lei
1.0	1.0	-

9. Servicii de sport și cultură fizică, 0812

Subprogramul include organizarea, susținerea și promovarea activităților/competițiilor sportive

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie:

Aprobat, mii lei	Precizat, mii lei	Executat, mii lei
4.0	4.0	-

În aspect economic cheltuielile și activele nefinanciare ale bugetului local au evoluat după cum urmează:

mii lei

Nr. ord.	Denumirea	Cod	Executat	Devieri anul curent
-----------------	------------------	------------	-----------------	----------------------------

					față de precedent	
			31.12.2021	31.12.2020	(-; +)	%
	Cheltuieli total		3 562,9	3 727,7	-164,7	95,58
1	Remunerarea muncii	211	1724,1	1485,0	239,0	116,09
2	Contribuții și prime de asigurări obligatorii	212	497,9	408,4	89,5	121,92
3	Servicii	222	255,0	270,3	-15,3	94,34
4	Prestări de asistență socială	272	12,6	14,0	-1,4	90,00
5	Prestări sociale ale angajatorilor	273	5,4	4,0	1,4	135,03
6	Alte cheltuieli curente	281	6,5	7,0	-5,6	92,09
7	Transferuri capitale acordate între instituțiile bugetului	291	12,4			
8	Reparații capitale ale clădirilor	311		16,2		
9	Reparații capitale ale const spec	312	571,6	741,4	-169,8	77,10
10	Procurarea mașini și utilaje	314	21,8	226,8	-204,9	9,63
11	Mijloace de transport	315		190,0		
12	Procurarea uneltelor și sculelor, inventar de producere și gospodăr.	316	4,6	27,8	-23,1	16,72
13	Procurarea altor mijloace fixe	318		22,0		
14	Procurarea materialelor	33	450,9	314,6	136,3	143,33
	<i>din care:</i>	333	<i>262,5</i>	<i>113,3</i>	<i>149,2</i>	<i>>200</i>

Analiza comparativă a cheltuielilor efective din **2021** (care constituie 4 423,0 mii lei) cu cele din **2020** (fiind de 3 973,1 mii lei) demonstrează o majorare de 449.9 mii lei.

Cheltuieli efective pe perioada 01.01.2021 - 31.12.2021, Primăria Grozești
(mii lei)

Denumirea conturilor	Cod EC O	Aparatul	Grădinița	Biblioteca	Camion	Amenajarea	Iluminarea	Transport	Alte	Total
Total		1563.8	1870.8	91.0	301.9	183.8	88.6	316.5	6.6	4 423.0
Remunerarea	2111	665.1	887.9	58.9	99.5					1

muncii angajaților	80									711.4
Contribuții de asigurari sociale de stat obligatorii	212100	192.9	257.5	17.1	28.8					496.3
Prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	212210	2.6	3.0	0.2	0.4					6.2
Energia electrică	222110	9.6	24.5		8.0		20.3			62.4
Gaze	222120		1.5							1.5
Apa si canalizare	222140	1.1	11.5		0.5					13.1
Alte servicii comunale	222190		6.5							6.5
Servicii informaționale	222210	14.8	13.7	4.1						32.6
Servicii de telecomunicații	222220	2.6	4.3	0.5						7.4
Servicii de transport	222400	1.9	0.9		1.0					3.8
Servicii de reparații curente	222500	5.0	2.5				23.9			31.4
Formare profesională	222600	0.5	2.8							3.3
Deplasări de serviciu în	2227		0.2							0.2

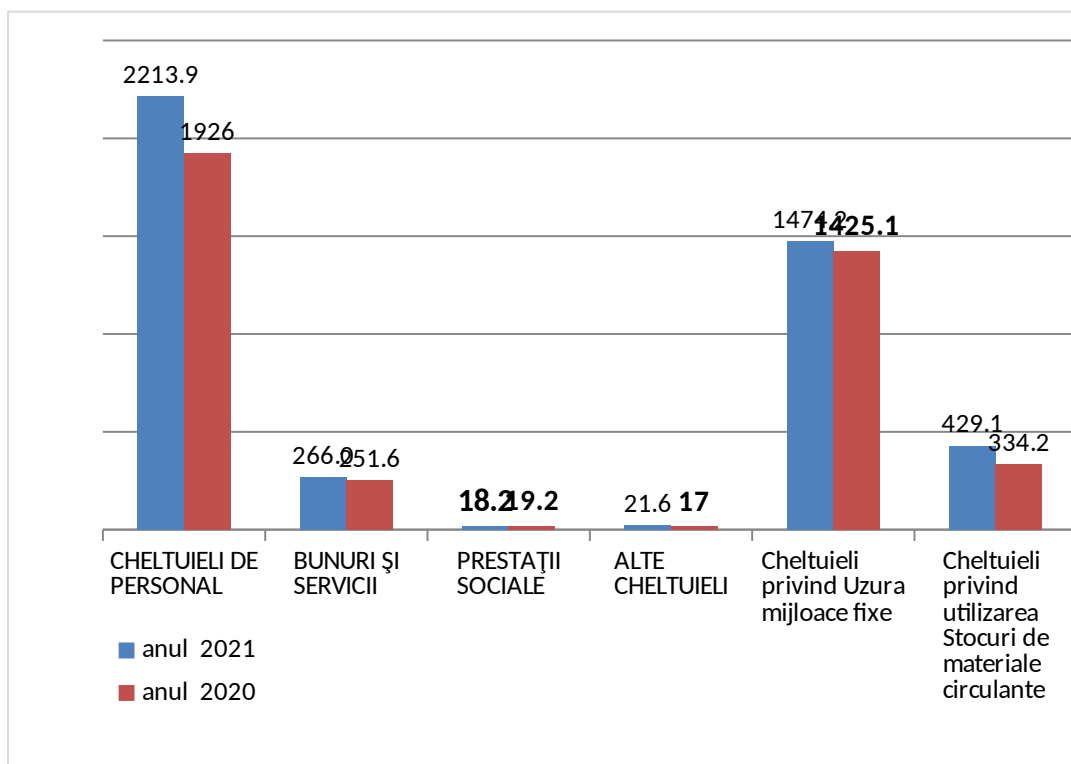
interiorul țării	10									
Servicii medicale	222810		4.0							4.0
Servicii financiare	222970	3.0	0.9							3.9
Servicii poștale și curierat	222980	3.3	1.2	1.0	0.6					6.1
Servicii neatribuite altor aliniate	222990	43.5	6.4		5.9	34.3				90.1
Compensații	272500		6.0							6.0
Ajutoare bănești	272600								6.6	6.6
Indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă	273500	0.6	4.3		0.7					5.6
Cotizații în organizațiile din țară	281120	2.2								2.2
Cheltuieli curente neatribuite la alte categorii	281900	4.2								4.2
Transferuri capitale acordate cu destinație specială	291420		12.4							12.4

Cheltuieli privind utilizarea combustibil	2211 10	52.1	35.9		1.0					89.0
Cheltuieli privind utilizarea pieselor de schimb	2211 20	5.4								5.4
Cheltuieli privind utilizarea produselor alimentare	2211 30		242.3							242.3
Cheltuieli privind utilizarea medicamentelor si materialelor sanitare	2211 40	0.3	0.3							0.6
Cheltuieli privind utilizare materialelor de uz gospodăresc, rechizite de birou	2211 60	22.2	39.5	0.4	1.8					63.9
Cheltuieli privind utilizarea materialelor de construcție	2211 70	1.1	7.7		6.0					14.8
Cheltuieli privind utilizarea accesoriilor de	2211 80		7.0							7.0

pat, îmbrăcăminte										
Cheltuieli privind utiliz. altor materiale	2211 90		6.0							6.0
Cheltuieli privind uzura clădirilor	2311 00	315.5	94.5		47.4					457.4
Cheltuieli privind uzura construcțiilor speciale	2312 00	137.4	42.2		54.4	149.0		316.5		699.5
Cheltuieli privind uzura instalațiilor de transmisie	2313 00						44.4			44.4
Cheltuieli privind uzura mașinilor și utilajelor	2314 00	35.0	96.9	8.1	41.7					181.7
Cheltuieli privind uzura mijloacelor de transport	2315 00	27.1								27.1
Cheltuieli privind uzura inventarului gospodăresc	2316 00	14.2	44.6	0.4	4.1	0.6				63.9
Cheltuieli privind ieșirea activelor	2891 00		2.3	0.4						2.7

Structura cheltuielilor efective a Bugetului local Grozești, conform clasificății economice

mii lei



II. Cerințe la descrierea informației din bilanțul contabil

1. În conformitate cu graficul aprobat de prezentare a dărilor de seamă privind executarea bugetului pentru anul 2021, primăria satului Grozești a prelucrat, analizat, verificat, recepționat și sistematizat într-un raport unic, rapoartele instituțiilor publice, finanțate de la bugetul local al satului Grozești.

Activul bilanțului coincide cu pasivul și constituie **30 217,2 mii lei la început de an și 34 714,5 mii lei la sfârșitul perioadei de gestiune**. Comparativ cu începutul anului suma s-a majorat cu 4 497,3 mii lei. Majorarea a fost influențată de mărirea valorii uzurii mijloacelor fixe, reparațiilor capitale ale construcțiilor speciale, procurărilor mijloacelor fixe, etc.

Conform bilanțului contabil la situația 01.01.2021 **valoarea mijloacelor fixe constituie 40 453,6 mii lei**. Pe parcursul anului 2021 majorarea valorii mijloacelor fixe a constituit 7 785,2 mii lei, inclusiv:

- ❖ cu titlu gratuit 5 041,4 mii lei;
- ❖ reparații capitale a cladirilor, instalațiilor de transmisie și construcțiilor speciale au fost executate în sumă de 543,9 mii lei;
- ❖ procurări în valoare de 26,5 mii lei;
- ❖ Alte majorări 2 173,4 mii lei.

Micșorarea valorii mijloacelor fixe constituie **2 217,1 mii lei**. Valoarea mijloacelor fixe conform bilanțului contabil la situația 01.01.2022 constituie **46 021,7 mii lei**.

Valoarea totală a stocurilor de materiale circulante la situația din 01.01.2021 însumează 442,1 mii lei, la sfârșitul anului constituie 492,1, soldul s-a majorat cu 50,0 mii lei.

La subcontul **319** „Investiții capitale în active în curs de execuție” la începutul anului a fost înregistrată suma de **2 270,6 mii lei** la care se reflecta extinderea apeductului în valoare de 2 153,1 mii lei, Proiectul pentru canalizare în sumă de 19,8 mii lei și Proiectul pentru gazificarea satului cu suma de 97,7. În urma clasării extinderii apeductului, deja realizat, de la active în curs de execuție la „312 Construcții speciale” la sfârșitul anului suma la subcontul **319** reprezintă **117,5 mii lei**.

La subcontul **415** „Acțiuni și alte forme de participare în capital în interiorul țării” este înregistrată suma 313,86 mii lei, fiind reprezentate prin 100 de Acțiuni la S.A: Apa Canal.

2. Soldul mijloacelor bănești la situația 01.01.2022 la contul de decontare a primăriei satului Grozești s-au înregistrat mijloace bănești în suma de **1 045 686,99 lei** (431100). Cuantumul mijloacelor financiare s-au majorat cu 352 458,71 lei comparativ cu cel înregistrat la 01.01.2021, care constituia **693 228,28 lei**.

3. Rezultatul financiar al instituției publice pentru anu curent (721) constituie **4 533 729,08 lei**, care reprezintă diferența dintre veniturile și cheltuielile efective ale perioadei de gestiune anului curent ceea ce corespunde cu datele din raportul FD-042.

4. Pe parcursul perioadei de gestiune Primăria satului Grozești nu a acordat și nu a rambursat credite.

5. Pe parcursul perioadei de gestiune Primăria satului Grozești nu a primit și nu a rambursat împrumuturi.

6. La extrabilanțul instituției sunt înregistrate Creanțe compromise decontate (822420) în sumă de 15,9 mii lei.

III. Cerințe la descrierea creanțelor și datorilor formate

DATORII DEBITOARE ȘI CREDITOARE :

Creanțele constituie 19,3 mii lei, inclusiv:

- ✓ 8,7 mii lei - energia electrică;
- ✓ 2,3 mii lei – gaze;
- ✓ 2,2 mii lei – servicii neatribuite altor aliniate;
- ✓ 6,1 mii lei - procurarea produse alimentare.

Datoriile creditoare constituie 167,7 mii lei, inclusiv:

- ✓ 124,4 mii lei – Remunerarea muncii angajaților conform statelor de personal;
- ✓ 36,1 mii lei – Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii;
- ✓ 0,1 mii lei – Apa și canalizare;
- ✓ 2,2 mii lei - Servicii informaționale;
- ✓ 0,5 mii lei – servicii de telecomunicații;
- ✓ 1,3 mii lei – Indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă;
- ✓ 3,1 mii lei – Procurarea combustibilului, carburanților și lubrifianților.

Plata datoriilor debitoare și creditoare sunt formate la situația din 31 decembrie 2021.

Primar Tofan Serghei

Contabil - șef Fonari Natalia

