

# Raport narativ

## privind executarea bugetului Primăriei Grozești pentru anul 2022

### I. Descrierea generală a executării bugetului Primăriei s. Grozești. (denumirea instituției)

#### VENITURI :

1) **a. Partea de venituri a bugetului** pentru anul 2022 a fost executată în sumă de **4 429.5 mii lei**, la nivel de 110,52%, asigurând prevederile planului precizat pe an în sumă de 4007.9 mii lei, cu 421.6 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 2022		Executat (realizări)		Devieri (-; +)	Nivelul executării (%)
	Suma (mii lei)	Pondere (%)	Suma (mii lei)	Pondere (%)		
<b>Venituri globale</b> din care:	<b>4 007.9</b>	<b>100</b>	<b>4 429.5</b>	<b>100</b>	<b>421,6</b>	<b>110,52</b>
Încasări directe și integrale ale impozitelor, taxelor și altor venituri (venituri proprii)	589.5	14,70	1 025.5	23.15	436,0	173.96
Mijloace atrase de instituție	149.2	3,73	134.9	3.05	-14,3	90,44
Transferuri	3 269.2	81,57	3 269.1	73.80	-81,13	100,00

1) **b.** Pentru perioada anului 2022 bugetul Primăriei Grozești la capitolul venituri a fost aprobat în sumă de **3 786,5 mii lei**, iar suma anuală precizată constituie **4 007,9 mii lei**, înregistrând o majorare de 221,4 mii lei.

Majorarea părții de venituri în valoare de **140,4 mii lei** se datorează corelării bugetului local cu bugetul de stat, prin:

- Decizia nr.2/3 din 15.06.2022 – 66,3 mii lei;
- Decizia nr.3/10 din 30.09.2022 – 12,2 mii lei;
- Decizia nr.4/15 din 06.12.2022 – 61,9 mii lei.

Totodată, prin Decizia nr.4/11 din 06.12.2022 a fost aprobată Dispoziția nr.32 din 26.10.2022 prin care s-a majorat bugetul local cu **81,0 mii lei**, transferuri aprobate în Legea bugetului de stat pentru anul 2022 pentru asigurarea achitării plății unice cu caracter excepțional pentru susținerea angajaților din instituțiile bugetare.

Din suma totală a veniturilor executate ponderea impozitului pe venitul reținut din salariu a constituit 787,2 mii lei, ceea ce reprezintă 17,77 la sută, iar față de prevederile planului precizat la nivel de 19,64 la sută.

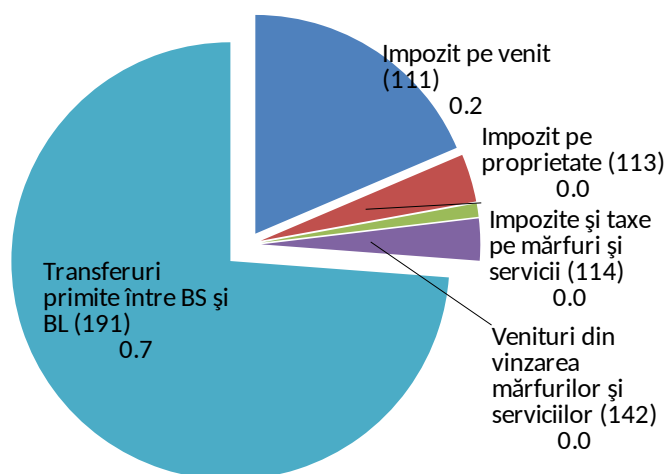
La аренда terenului cu destinație agricolă încasată în bugetul local avem înregistrată neexecutare.

	<b>Cod</b>	<b>Suma anuală aprobată mii lei</b>	<b>Suma anuală precizată mii lei</b>	<b>Executat anul 2022 mii lei</b>	<b>Devieri executat față de plan precizat, %</b>
<b>Venituri total</b> Inclusiv:		<b>3786.5</b>	<b>4007.9</b>	<b>4429.5</b>	<b>110.52</b>
Impozit pe venit	<b>111</b>	420.5	420.5	822.7	195.64
Impozit pe proprietate	<b>113</b>	116.6	116.6	157.0	134.67
Impozite și taxe pe mărfuri și servicii	<b>114</b>	40.6	40.6	43.8	107.81
Venituri din proprietate	<b>141</b>	10.0	10.0	-	0.00
Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor	<b>142</b>	151.0	151.0	136.9	90.68
Transferuri primite între BS și bugetul local	<b>191</b>	3047.8	3269.2	3269.1	100.00

Comparativ cu perioada similară a anului 2021, veniturile totale ale bugetului primărie s-au executat în raport de 113,13 %, ceea ce reprezintă cu 514.1 mii lei mai mult.

	Cod	Executat (mii lei)		Devieri 2022 față de 2021	
		31.12.2022	31.12.2021	(-; +) (mii lei)	%
<b>Venituri total</b>		<b>4 429.5</b>	<b>3 915.4</b>	<b>514.1</b>	<b>113.13</b>
Inclusiv:					
Impozit pe venit	111	822.7	820.3	2.4	100.29
Impozit pe proprietate	113	157.0	193.6	-36.5	81.13
Impozite și taxe pe mărfuri și servicii	114	43.8	44.1	-0.3	99.22
Venituri din proprietate	141	-	20.0	-20.0	0.00
Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor	142	136.9	103.9	33.0	131.78
Transferuri primite între BS și bugetul local	191	3269.1	2 733.5	535.5	119.59

### Structura veniturilor Primăriei Grozești executate în anul 2022



### CHELTUIELI :

2) a. La partea de cheltuieli, Primaria Grozești pentru anul 2022 a aprobat suma de **3 786,5 mii lei**, iar suma anuală precizată constituie **4 824,8 mii lei**.

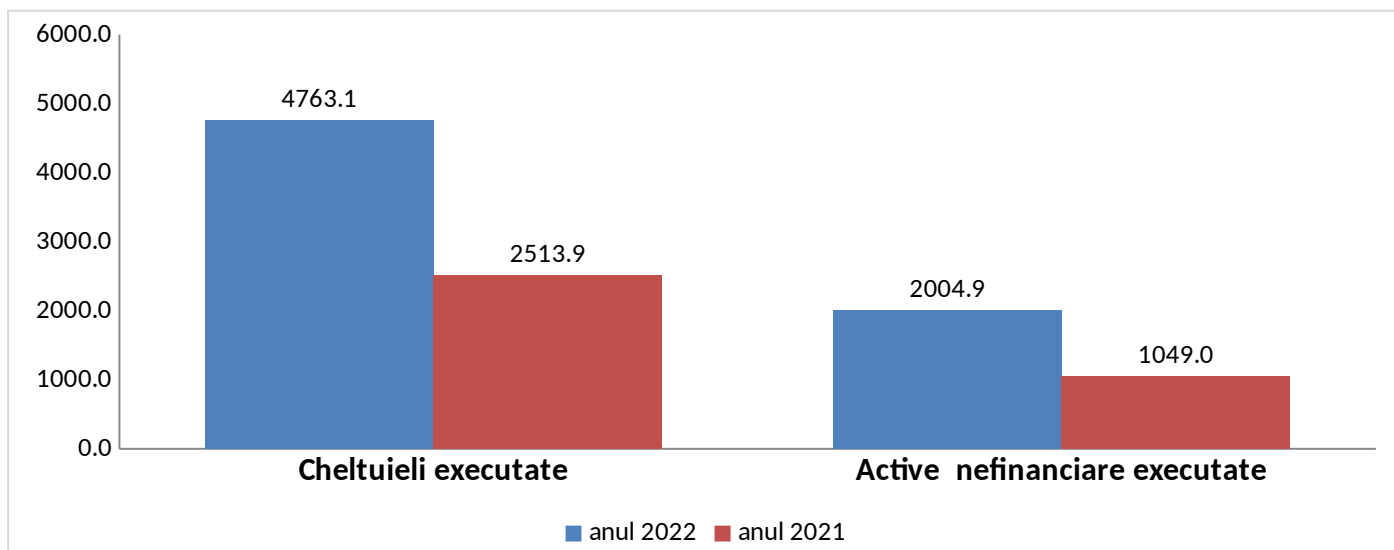
În perioada anului 2022 suma cheltuielilor executate constituie **4 763,1 mii lei**. Comparativ cu perioada respectivă a anului 2021 valoarea cheltuielilor s-a majorat cu 1200,2 mii lei.

<b>Nr. ord</b>	<b>Denumirea</b>	<b>Cod</b>	<b>Suma anuală aprobată mii lei</b>	<b>Suma anuală precizată mii lei</b>	<b>Executat 2022 mii lei</b>	<b>Devieri executat /precizat %</b>
	<b>Cheltuieli total</b>		<b>3786,5</b>	<b>4824,8</b>	<b>4763,1</b>	<b>98,72</b>
1	Remunerarea muncii	<b>211</b>	1952,4	1849,2	1841,9	99,61
2	Contribuții și prime de asigurări obligatorii	<b>212</b>	566,2	537,3	534,2	99,41
3	Servicii	<b>222</b>	240,0	291,7	260,0	89,14
4	Prestări de asistență socială	<b>272</b>	16,0	25,5	25,5	100,00
5	Prestări sociale ale angajatorilor	<b>273</b>	8,0	89,9	89,9	100,00
6	Alte cheltuieli curente	<b>281</b>	25,5	12,0	6,7	55,75
7	Clădiri	<b>311</b>	0,0	11,3	11,3	100,00
8	Reparații capitale ale construcțiilor speciale	<b>312</b>	499,1	547,5	547,5	100,00
9	Procurarea mașini și utilaje	<b>314</b>	0,0	46,6	46,6	100,00
10	Procurarea uneltelor și sculelor, inventar de producere și gospodăresc	<b>316</b>	0,0	53,7	52,7	98,23
11	Alte mijloace fixe	<b>318</b>	0,0	85,9	85,9	100,00
12	Investiții capitale în active în curs de execuție	<b>319</b>	0,0	441,0	439,8	99,73
13	Stocuri de materiale circulante	<b>33</b>	479,3	833,1	821,1	98,56

**Structura cheltuielilor de casă a Primăriei Grozești pentru anul 2022 comparativ cu 2021**

**mi**

**i lei**



## 2) b. Executarea bugetului Primăriei Grozești pentru anul 2022 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 2022 au fost elaborate 10 programe.

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

#### 1. Programul Legislativul și serviciile de suport, 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
1136,3	1239,4	1223.1

Din suma totală a cheltuielilor executate :

- Retribuirea muncii a angajaților aparatului Primăriei constituie 748,9 mii lei;
- Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii – 217,2 mii lei;
- Servicii – 100.0 mii lei;
- Prestații sociale - 33.0 mii lei;

- Alte cheltuieli – 6.7 mii lei;
- Procurarea mijloacelor fixe – 12.2 mii lei;
- Procurarea bunurilor – 105.1mii 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 2022 conform deciziilor consiliului sătesc din fondul de rezervă au fost alocate **13.5 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 2022 s-au realizat astfel:

<b>Aprobat, mii lei</b>	<b>Precizat, mii lei</b>	<b>Executat, mii lei</b>
<b>499.1</b>	<b>798.9</b>	<b>798.9</b>

## **4. Programul - Dezvoltarea comunală și amenajare, 0620**

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

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie:

<b>Aprobat, mii lei</b>	<b>Precizat, mii lei</b>	<b>Executat, mii lei</b>
<b>30.0</b>	<b>30.0</b>	<b>23.5</b>

## **5. Iluminarea stradala, 0640**

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

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie:

<b>Aprobat, mii lei</b>	<b>Precizat, mii lei</b>	<b>Executat, mii lei</b>
-------------------------	--------------------------	--------------------------

<b>30.0</b>	<b>30.0</b>	<b>24.8</b>

## **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:

<b>Aprobat, mii lei</b>	<b>Precizat, mii lei</b>	<b>Executat, mii lei</b>
<b>266,8</b>	<b>275,8</b>	<b>258.6</b>

În componența cheltuielilor executate sunt incluse:

- Retribuirea muncii angajaților conform statelor de personal – 161.2 mii lei;
- Contribuții de asigurări sociale – 46.8 mii lei;
- Servicii – 31.1 mii lei;
- Indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă – 0.5 mii lei;
- Alte prestații sociale ale angajatorilor – 9.0 mii lei ;
- Procurarea bunurilor - 10.0 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:

<b>Aprobat, mii lei</b>	<b>Precizat, mii lei</b>	<b>Executat, mii lei</b>
<b>1803.3</b>	<b>1988.7</b>	<b>1979,1</b>

În componența cheltuielilor executate sunt incluse:

- Retribuirea muncii angajaților conform statelor - 931,8 mii lei;

- Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii - 270,2 mii lei;
- Servicii - 78,5 mii lei;
- Indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă – 2,6 mii lei;
- Alte prestații sociale ale angajatorilor – 45,0 mii lei;
- Compensații – 12,0 mii lei;
- Procurarea mașinilor și utilajelor – 46,6 mii lei;
- Procurarea uneltelor și sculelor – 51,8 mii lei;
- Procurarea altor mijloace fixe – 85,9 mii lei;
- Procurarea bunurilor materiale – 454,7 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:

<b>Aprobat, mii lei</b>	<b>Precizat, mii lei</b>	<b>Executat, mii lei</b>
<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	-

#### **9. Servicii de sport și cultură fizică, 0812**

Subprogramul include organizarea, susținerea și promovarea activităților/competițiilor sportive.

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie:

<b>Aprobat, mii lei</b>	<b>Precizat, mii lei</b>	<b>Executat, mii lei</b>
<b>2.0</b>	<b>2.0</b>	<b>1.9</b>

#### **10. Petrol și gaze naturale, 0432**

Subprogramul include lucrări de gazificare a localității.

Bugetul subprogramului la cheltuieli constituie:

<b>Aprobat, mii lei</b>	<b>Precizat, mii lei</b>	<b>Executat, mii lei</b>
-	<b>441.0</b>	<b>439.8</b>

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	
			31.12.2022	31.12.2021	(-; +)	%
	<b>Cheltuieli total</b>		<b>4763,1</b>	<b>3 562,9</b>	<b>1200,2</b>	<b>133,6</b>
1	Remunerarea muncii	<b>211</b>	1841,9	1724,1	117,9	106,8
2	Contribuții și prime de asigurări obligatorii	<b>212</b>	534,2	497,9	36,2	107,2
3	Servicii	<b>222</b>	260,0	255,0	5,0	101,9
4	Prestări de asistență socială	<b>272</b>	25,5	12,6	12,9	>200
5	Prestări sociale ale angajatorilor	<b>273</b>	89,9	5,4	84,4	>200
6	Alte cheltuieli curente	<b>281</b>	6,7	6,5	191,26	102,9
7	Transferuri capitale acordate între instituțiile bugetului	<b>291</b>	-	12,4	-12,4	0,00
8	Reparații capitale ale clădirilor	<b>311</b>	11,3	-	11,3	0,00
9	Reparații capitale ale construcțiilor speciale	<b>312</b>	547,5	571,6	-24,0	95,79
10	Procurarea mașini și utilaje	<b>314</b>	46,6	21,8	24,8	>200
11	Procurarea uneltelor și sculelor, inventar de producere și gospodăresc	<b>316</b>	52,7	4,6	48,0	>200
12	Procurarea altor mijloace fixe	<b>318</b>	85,9	-	85,9	0,00
13	Investiții capitale în active în curs de execuție	<b>319</b>	439,8	-	439,8	0,00
14	Procurarea materialelor	<b>33</b>	821,1	450,9	370,1	182,0
	<i>din care:</i>	<b>333</b>	342,8	262,5	80,2	130,57

Analiza comparativă a cheltuielilor efective din **2022** (care constituie 5 061,8 mii lei) cu cele din **2021** (fiind de 4 423,0 mii lei) demonstrează o majorare de 638.3 mii lei.

### **Cheltuieli efective pe perioada 01.01.2022 - 31.12.2022, Primăria Grozești** (mii lei)

<b>Denumirea conturilor</b>	<b>Cod ECO</b>	<b>Aparatul Primarul</b>	<b>Grădinița 0911</b>	<b>Biblioteca</b>	<b>Camin</b>	<b>Amenajarea</b>	<b>Iluminarea stradală</b>	<b>Transport</b>	<b>Ajutoare</b>	<b>Total</b>
<b>Total</b>		<b>1824.0</b>	<b>1870.8</b>	<b>91.0</b>	<b>301.9</b>	<b>183.8</b>	<b>88.6</b>	<b>316.5</b>	<b>13.5</b>	<b>5 061.8</b>
Remunerarea muncii angajaților	211180	756.1	957.8	60.6	98.3					<b>1872.8</b>
Contribuții de asigurari sociale de stat obligatorii	212100	219.3	277.8	17.6	28.5					<b>543.1</b>
Energia electrică	222110	14.4	34.0	1.0	9.9		24.8			<b>84.1</b>
Gaze	222120		4.9							<b>4.9</b>
Apa si canalizare	222140	2.3	13.5							<b>15.8</b>
Alte servicii comunale	222190		4.9							<b>4.9</b>
Servicii informaționale	222210	13.6	12.5	3.7						<b>29.8</b>
Servicii de telecomunicații	222220	2.0	2.8							<b>4.8</b>
Servicii de transport	222400	2.3			1.5					<b>3.8</b>
Servicii de reparații curente	222500	2.5	1.5							<b>4.0</b>
Formare profesională	222600	1.0								<b>1.0</b>
Deplasări de serviciu în interiorul țării	222710		0.4							<b>0.4</b>
Servicii medicale	222810		2.6							<b>2.6</b>
Servicii financiare	222970		3.7							<b>3.7</b>
Servicii poștale și curierat	222980	6.7	1.7	0.8	0.4					<b>9.6</b>

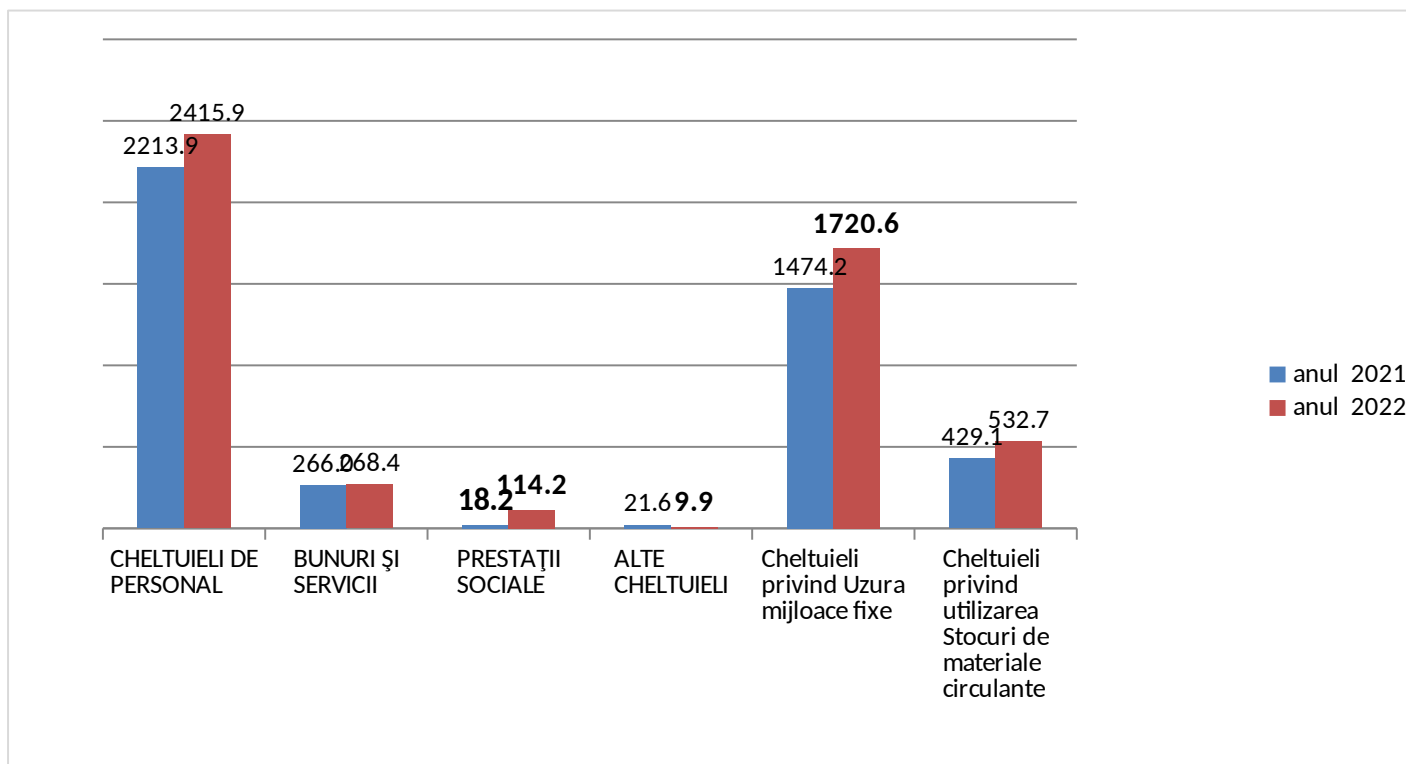
Servicii neatribuite altor aliniate	222990	54.2	5.7		13.2	23.9				<b>98.8</b>
Compensații	272500		12.0							<b>12.0</b>
Ajutoare bănești	272600							13.5		<b>13.5</b>
Indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă	273500	6.0	1.2	0.5						<b>7.7</b>
Alte prestații sociale ale angajatorilor	273900	27,0	45.0	3.0	6.0					<b>81.0</b>
Cotizații în organizațiile din țară	281120	2,3								<b>2.3</b>
Cheltuieli curente neatribuite la alte categorii	281900	4,4								<b>4.4</b>
Cheltuieli privind ieșirea activelor	289100		3.2							<b>3.2</b>
Cheltuieli privind utilizarea combustibil	221110	61,8	20.4		1.0					<b>83.3</b>
Cheltuieli privind utilizarea pieselor de schimb	221120									<b>0.0</b>
Cheltuieli privind utilizarea produselor alimentare	221130		351.1							<b>351.1</b>
Cheltuieli privind utilizarea medicamentelor și materialelor sanitare	221140	0,1	0.5							<b>0.6</b>
Cheltuieli privind utilizarea materiale în scopuri didactice	221150	0.8								<b>0.8</b>
Cheltuieli privind utilizare materialelor de uz gospodăresc, rechizite de birou	221160	4.8	3.1	1.1	5.0					<b>42.3</b>
Cheltuieli privind utilizarea materialelor de construcție	221170	2,3	25.2		4.0					<b>31.5</b>
Cheltuieli privind utilizarea accesoriilor de pat, îmbrăcăminte	221180									<b>0.0</b>
Cheltuieli privind utiliz. altor materiale	221190		23.1							<b>23.1</b>

Cheltuieli privind uzura clădirilor	231100	360,3	94.5		47.4					<b>502.3</b>
Cheltuieli privind uzura construcțiilor speciale	231200	208,0	49.1		54.3	91.6		481,2	<i>La 0630</i> 61.5	<b>945.8</b>
Cheltuieli privind uzura instalațiilor de transmisie	231300						44.4			<b>44.4</b>
Cheltuieli privind uzura mașinilor și utilajelor	231400	33,2	63.9	1.6	42.4					<b>141.2</b>
Cheltuieli privind uzura mijloacelor de transport	231500	27,1								<b>27.1</b>
Cheltuieli privind uzura inventarului gospodăresc	231600	12,1	42.6	1.1	4.1					<b>59.9</b>

Cheltuieli efective s-au înregistrat și la servicii de sport și cultură fizică în valoare de 1940,00 lei – cod ECO 222990 servicii neatribuite altor aliniate, acestea în anii precedenți au lipsit din cauza neorganizării activităților sportive restricționate de situația pandemică.

### Structura cheltuielilor efective a Bugetului local Grozești, conform clasificăției economice

mii lei



1. În conformitate cu graficul aprobat de prezentare a dărilor de seamă privind executarea bugetului pentru anul 2022, 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 **34 714,5 mii lei la început de an și 36 136,6 mii lei la sfârșitul perioadei de gestiune**. Comparativ cu începutul anului suma s-a majorat cu 1422,1mii 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 din 01.01.2022 **valoarea mijloacelor fixe constituie 46 021,7 mii lei**, iar la 01.01.2023 constituie **49 431,1 mii lei**, cu o diferență de 3,4 mii lei.

Valoarea totală a stocurilor de materiale circulante la situația din 01.01.2022 însumează 492,1 mii lei, la sfârșitul anului constituie 568,7 mii lei, soldul s-a majorat cu 76,6 mii lei.

La subcontul **319** „Investiții capitale în active în curs de execuție” la începutul anului a fost înregistrată suma de **117,5 mii lei** la care se reflectă Proiectul pentru canalizare în sumă de 19,8 mii lei și Proiectul pentru gazificarea satului cu suma de 97,7. Pe parcursul anului 2022 s-au efectuat lucrări de gazificare cu presiune medie în valoare de 439,8 mii lei, iar la sfârșitul anului suma la subcontul **319** reprezintă **557,3 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 01.01.2023 la contul de decontare a primăriei satului Grozești s-au înregistrat mijloace bănești în suma de **712 041,64 lei** (431100). Cuantumul mijloacelor financiare s-a micșorat cu 333645,35 lei comparativ cu cel înregistrat la 01.01.2022, care constituia **1 045686,99 lei**.

3. Rezultatul financiar al instituției publice pentru anu curent (721) constituie **1 372 138,45 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 datoriiilor formate

## **DATORII DEBITOARE ȘI CREDITOARE :**

### **Creanțele constituie 9,1 mii lei, inclusiv:**

- ✓ 1,4 mii lei - energia electrică;
- ✓ 1,4 mii lei – gaze;
- ✓ 1,7 mii lei – servicii neatribuite altor aliniate;
- ✓ 4,1 mii lei - procurarea combustibilului, carburanților și lubrifianților;
- ✓ 0,5 mii lei - procurarea produse alimentare.

**Datoriile creditoare constituie 217,6 mii lei, inclusiv:**

- ✓ 155,3 mii lei – Remunerarea muncii angajaților conform statelor de personal;
- ✓ 45,0 mii lei – Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii;
- ✓ 1,2 mii lei – Apa și canalizare;
- ✓ 0,8 mii lei - Servicii informaționale;
- ✓ 0,4 mii lei – servicii de telecomunicații;
- ✓ 0,2 mii lei – indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă;
- ✓ 14,6 mii lei – procurarea produselor alimentare.

Plata datoriilor debitoare și creditoare sunt formate la situația din 31 decembrie 2022.

Primar

Tofan Serghei

Contabil - șef

Fonari Natalia