



Republica Moldova
Raionul Hîncești
Consiliul Local Buțeni



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

DECIZIE nr. 6/1
din 26.11.2024

**“Cu privire la aprobarea dării de seamă
contabile pentru trimestrul III al anului 2024”**

Examinând raportul prezentat privind mersul executării bugetului local pentru **trimestrul III** al anului 2024 (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 pentru 9 luni al anului 2024 (conform anexei nr.1).
2. Se aprobă raportul privind executarea bugetului primăriei satului Buțeni pentru 9 luni anul 2024: planul precizat la partea de venituri în sumă de 13702,4 și cheltuieli în sumă de 14425,1 și se ia act de executarea bugetului satului la venituri 7674,1 sau 56 % de la planul precizat, la cheltuieli în sumă de 7330,3 lei sau 50,8 % de la planul aprobat. Raportul se anexează (anexa 1).
3. Se pune în sarcina contabilului-șef.
 - Să asigure monitorizarea situației privind datoriile debitoare și creditoare cu implementarea unei discipline bugetare eficiente, întru excluderea formării și creșterii acestora;
 - Să implementeze procedure de control intern, care să asigure un management efficient, precum și excluderea conform cheltuielilor preconizate cu respectarea prevederilor legislației în vigoare;
 - Să asigure contractarea și utilizarea mijloacelor publice în limita alocațiilor aprobate și conform destinației legislației în vigoare.
4. Controlul asupra executării prezentei decizii se pune în sarcina primarului satului Buțeni , dl Ion Harbuz.

Președintele ședinței

Gîrleanu Andrei

Contrasemnat:

Secretarul Consiliului Local

Bogos Alina

Cf 1008601000536

Raport narativ**privind executarea bugetului pe venituri și cheltuieli pe perioada trimestrului III al anului 2024****Venituri**

Pentru anul 2024 bugetul s.Buțeni la partea de venituri a fost aprobat în valoare de 8871.6 mii lei. În baza deciziilor Consiliului pe parcursul anului 2024 bugetul a fost majorat cu 4830.8 mii lei, în urma căruia suma anuală precizată constituie 13702.4 mii lei

Pe perioada analizată a anului au fost executate venituri în sumă de 7674.1 mii lei sau la nivel de 56.0 % 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	1100.0	1224.0	1032.7	84.4
Impozite pe bunurile imobiliare	227.5	469.5	475.1	101.2
Impozite și taxe pe mărfuri și servicii	559.0	595.6	540.1	90.7
Venituri din proprietate	57.0	170.0	149.9	88.2
Venituri din vânzarea mărfurilor și serviciilor	232.0	259.0	188.2	72.7
Amenzi si sanctiuni				
Alte venituri	0.4	5.0	4.0	80.2
Transferuri	6695.7	10979.3	5284.0	48.1
Total	8871.6	13702.4		

Veniturile incasate din privatizarea terenurilor proprietate publică pe parcursul trimestrul III al anului 2024 a constituit 68.8 mi lei.

Cheltuieli

Primăria s.Buțeni pentru anul 2024. a aprobat în buget cheltuieli în sumă totală de 8734.1 mii lei cu o divergență de 137.5 mii lei , ceea ce constituie datoria față de BERD , la partea de cheltuieli bugetul a fost majorat cu 5691.0 mii lei în urma căruia suma anuala precizată constituie 14425.1 mii lei.

Pe parcursul anului 2024 cheltuielile executate constituie 7330.3 mii lei sau la nivel de 50.8 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	3130.3	3240.9	2404.5	74.2
Contributii si prime de asigurari obligatorii	910.0	942.0	696.5	73.9
Servicii energie electrica	209.0	239.0	155.9	65.2
Gaze	830.0	813.0	259.4	31.9
Apă și canalizare	25.0	33.0	21.1	64.1
Alte servicii comunale	150.0	150.0	120.8	80.5
Servicii informationale	25.0	53.2	36.9	69.4
Servicii de telecomunicații	25.0	25.0	14.1	56.5
Servicii de transport	129.0	291.3	268.6	92.2
Servicii de reparații curente	132.0	89.3	38.2	42.8
Formare profesională	5.0	5.0		
Deplasări de serviciu în interiorul țării	5.0	5.0	0.4	8.5
Servicii editoriale	3.0	5.0	3.1	63.0
Servicii juridice	10.0	20.0	18.4	92.0
Servicii financiare	8.0	1.0		
Servicii poștale	21.0	19.0	3.6	19.2
Servicii neatribuite altor alineate	291.4	259.4	101.7	39.2
Dobânzi achit. Pentru imprumuturi de alt nive	44.9	44.9	27.4	61.0
Subventii acordate intreprinderilor de stat si municipale	350.0	455.0	455.0	100.0
Compensatii	28.0	28.0		

Ajutoare bănești		9.5	9.5	100
Indemn.la încetarea contrac	2.0	23.7	23.6	99.7
Indemn pt incapacitatea temp de munca	10.6	17.1	8.2	47.7
Achitarea indemnizatiei alesului local				
Cotizatii in organizatiile din tara	10.0	13.0	3.0	23.1
Alte cheltuieli in baza de contracte cu PF	10.0	123.3	77.1	62.5
Cheltuieli curente neatribuite la alte categorii	30.0	30.0		
Active nefinanciare				
Reparatii capitale ale cladirilor		93.7		
Reparatii capiitale ale constructiilor speciale	419.1	1726.0	818.2	47.4
Reparatii capitale ale instalatiilor de transmisie		43.5	43.5	100
Procurarea masinilor si utilajelor	209.1	188.7	38.4	20.3
Procurarea mijloacelor de transport		430.0	420.0	97.7
Procurarea uneltelor si sculelor, inventarului de	55.0	30.0	12.9	43.1
Procurarea altor mijloace fixe	18.0	62.2	53.2	85.5
Procurarea combustibilului, carburant lubrifiant	60.0	60.0	51.9	86.6
Procurarea pieselor de schimb	20.0	27.4	14.4	52.6
Procurarea produselor alimentare	550.0	550.0	404.5	73.5
Procurarea medicamentelor și materialelor sanitare	2.0	2.0		
Procurarea materialelor de uz gospodaresc si rechi	76.0	76.0	61.0	80.3
Procurarea materialelor de constructie	750.7	648.5	568.3	87.6
Procurarea accesoriilor de pat, imbracamint, incalt	20.0	15.2		
Procurarea altor materiale	160.0	236.0	169.3	71.7

	8734.1	11269.3	5725.2	50.8
Total				

În urma analizei cheltuielilor executate în perioada de raportare s-a constatat că ponderea cheltuielilor executate constituie 50.8 %.

Mijloace fixe

Conform bilanțului contabil la situația din 01.01.2024 valoarea mijloacelor fixe constituia 54307.3 mii lei. Pe parcursul trimestrului III al anului 2024 valoarea intrărilor mijloacelor fixe a constituit 3989.4 mii lei .

Datorii debitoare si creditoare

Conform situației din data de 30.09.2024 creanțele instituției constituie suma de 27.0 mii lei dintre care 3.9 mii lei creante cu termen expirat.

- ✓ 21.6 mii lei încasări de la prestarea serviciilor cu plată (taxa pentru gradiniță)
- ✓ 0.4 mii lei servicii informaționale ,
- ✓ 0.4 mii lei servicii de telecomunicații
- ✓ 0,06 mii lei procurarea combustibilului
- ✓ 3.2 mii lei procurarea materialelor
- ✓ 0.6 mii lei procurarea produselor alimentare

Datoriile creditoare constituie 486.5 mii lei inclusiv

- ✓ 277.3 mii lei remunerarea muncii pentru luna iunie
- ✓ 80.4 mii lei contribuții asigurări sociale și medicale
- ✓ 8.5 mii lei energia electrică
- ✓ 1.6 mii lei gaze
- ✓ 1.6 mii lei procurarea combustibilului
- ✓ 5.9 mii lei procurarea produselor alimentare
- ✓ 110.0 mii lei construcții speciale
- ✓ 1.1 mii lei indemnizații pentru incapacitate temporară de muncă

Toate datoriile debitoare și creditoare sunt formate la data de 30.06.2023

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 Bușeni.

Pentru anul 2024 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 problemele soluționate ale populației din s.Bușeni .La partea de cheltuieli bugetul programului constituie :

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
1 362.5	2 217.3	1520.0

Suma totală a cheltuielilor executate a aparatului primăriei include :

- ✓ Remunerarea personalului 532.9 mii lei
- ✓ Contribuții 154.5 mii lei
- ✓ Servicii de întreținere 111.4 mii lei
- ✓ Servicii de transport 24.7
- ✓ Servicii de reparație curentă 20.. 8mii lei
- ✓ Deplasări 0,1 mii lei
- ✓ Servicii editoriale 3.2 mii lei
- ✓ Servicii juridice 18.4 mii lei
- ✓ Servicii poștale 0.2 mii lei
- ✓ Alte servicii 38.4 mii lei
- ✓ Indemnizații in.de munca 0.9 mii lei
- ✓ Indemnizații la încetarea contractelor de munca – 23,6 mii lei
- ✓ Indemnizații pentru incapacitate temporară de munca – 0.9 mii lei
- ✓ Alte cheltuieli în baza de contracte cu persoane fizice – 77.1 mii lei
- ✓ Procurarea mijloacelor de transport 420.0 mii lei
- ✓ Procurarea combustibilului 51.9 mii lei
- ✓ Procurarea materialelor de uz gospodăresc – 19.7 mii lei
- ✓ Procurarea materialelor de construcție – 2.1 mii lei
- ✓ Procurarea altor materiale – 13.4 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 trimestrului III al anului conform deciziilor Consiliului local Buțeni au fost executate 9.5 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
44.9	44.9	27.4

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
960.7	625.0	624.7

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
830.0	2160.7	1168.6

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
	43.5	43.5

08 CULTURĂ,SPORT,TINERET,CULTE ȘI ODIHNĂ

081 SERVICII DE SPORT ,TINERET 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
245.0	245.0	110.5

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
120.0	120.0	88.6

BIBLIOTECA

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
376.0	376.0	206.2

CĂMINUL CULTURAL BUȚENI

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
325.0	822.4	735.5

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
3 314.9	3.314.9	2099.3

10 Protecție sociala

1070 Subprogramul include protectia impotriva excluziunii sociale

Plan aprobat	Plan precizat	Executat
9.5	9.5	9.5

Cerințe la descrierea informației din bilanțul contabil

1.În conformitate cu graficul aprobat de prezentare a dării de seamă privind executarea bugetului pentru trimestrul 3 al anului 2024 , 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 36106.3 mii lei la începutul perioadei și 39746.5 mii lei la sfârșitul perioadei.comparativ cu începutul anului suma s-a majorat cu 3640.2 mii lei.

Mijloacele fixe la începutul anului bugetar a constituit 54307.3mii lei , la sfârșitul trimestrului constituie 58296.7 mii lei. Majorarea se explică prin faptul efectuării reparațiilor capitale a construcțiilor speciale ,instalatiilor de transmisie , procurarea mașinilor și utilajelor, procurarea mijloacelor de transport. Suma de 815.6 mii lei a foste reflectata în forma FD 046 la alte microrari si in form a FD 045 la alte majorari reprezinta lucrarile de reparatie a strazilor Maria Dragan si Nicoleie Cuprianov, unde materialele de constructie au fost procurate de catre primarie, iar lucrarile au fost efectuate de locuitorii domiciliati pe strazile respective.

2. Soldul mijloacelor bănești la situația din 01.01.2024 la contul de deontare a instituției a înregistrat mijloace bănești în sumă de 903.0 mii lei .La 30.09.2024 a înregistrat suma de

1182.2 mii lei. Cuantumul mijloacelor financiare s-a majorat cu 279.2 mii lei.

3. Veniturile efective pe perioada de gestiune au constituit suma de 9948.3 mii lei.Rezultatul financiar al instituției publice pentru perioada raportată constituie 4353.9 mii lei, ceea ce constituie diferența dintre veniturile și cheltuielile efective ale perioadei de gestiune raportate în forma FD-042.

4. În perioada anului Primăria Buțeni a achitat ratele și dobânda creditelor conform graficului de rambursare în sumă de 92.0 mii lei dintre care 64.6 mii lei creditul și 27.4 mii lei dobânda.

