

## **Raportul narativ privind executarea bugetului pe primaria Calinești, raionul Fălești la situația din 01.01.2024**

### **1. Cu privire la aprobarea și rectificarea bugetului pentru anul 2023**

Bugetul aprobat pe primăria Călinești pentru anul 2023 a constituit 7 171 400.00 lei. Bugetul precizat pentru anul 2023 a constituit 7 278 400.00 lei. Rectificarea bugetului pe perioada anului 2023 a constituit în sumă totală de 107 000.00 lei, la cod ECO 191211(Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de Stat) a constituit - 5 365 093,54 lei

**2. Cu privire la fluxul mijloacelor banesti** suma veniturilor executate constituie 7 198 813.07 lei lei dintre care :

1)Impozite și taxe—1 328 562,01 lei.

2)Alte venituri—505 157,52 lei, inclusiv:

La Cod ECO 141522 „Arenda terenurilor cu destinație agricolă încasată în bugetul local de nivelul 1” în sumă de 346 578,80 lei.

La Cod ECO 141533 “Arenda terenurilor cu altă destinație decât cea agricolă încasată în bugetul local de nivelul 1” în sumă de 34 883,20 lei.

La Cod ECO 142310”Încasări de la prestarea serviciilor cu plată” în sumă de 123 695,52 lei.

3)Transferurile primite în cadrul bugetului public național— 5 365 093,54 lei

Cheltuieli s-au executat în suma de 6 742 141,26 lei dintre care:

1) Cheltuieli de personal- 3 695 881,81 lei

2) Bunuri și servicii- 400 970,74 lei

3) Prestații sociale- 355 571,82 lei

4) Cheltuieli curente- 43 775,52 lei

5) Cheltuieli capitale- 17 246,00 lei

6) Procurarea mij.Fixe-1 479 518,14 lei

7) Procurarea materialelor-749 177,23 lei

Soldul mijloacelor banesti la 01.01.2023 - 552 662.44 lei

Soldul mijloacelor banesti 01.01.2024 - 1 009 334.25 lei

Analizind partea de venituri si cheltueli de casa pe perioada raportata a anului 2023 fata de planul precizat se vede ca :

-partea de venituri fata de planul precizat, pe perioada raportata s-a executat in marime de 98.9%(adica 7 198 813.07 lei fata de 7 171 400.00 lei), inclusiv: venituri proprii-1 328 562.01 lei, 108.4% fata de planul precizat.

taxe locale- 156 184.64 lei, 70% fata de planul precizat.

incasari de la prestarea serviciilor cu plata-123 695.52 lei, 77.8% fata de planul precizat.

transferuri primite-5 365 093.54lei, 95% fata de planul precizat.

-partea de cheltueli fata de planul precizat, pe perioada raportata s-a executat in marime de 86.1%(adica 6 742 141.26 lei fata de 7 831 062 lei)

### **3. Cu privire la veniturile si cheltuelile efective.**

**Veniturile efective** pe perioada raportata a anului 2023 s-au executat in marime de **7 298 548.86 lei** ,inclusiv :

**Cod 110** – impozite și taxe - 1 328 562,01 lei.

**Cod 140** – alte venituri – 604 893,31 lei dintre care: la Cod ECO 141522 „Arenda terenurilor cu destinație agricolă încasată în bugetul local de nivelul 1” cu suma 346 578,80 lei, La Cod ECO 141533 “Arenda terenurilor cu altă destinație decât cea agricolă încasată în bugetul local de nivelul 1” în sumă de 34 883,20 lei, la Cod ECO 142310 “Încasări de la prestarea serviciilor cu plată” în sumă de 123 695,52 lei.

La Cod ECO 149200 „ Venituri de la active intrate cu titlu gratuit ” mijloace fixe cu suma de 100 117,52 lei dintre care 3 467 lei la instituția Biblioteca publică a satului Călinești de la DGEC Fălești, cu suma de 34 902,25 lei la instituția Aparatul primăriei Călinești de la Consiliul Raional Fălești, cu suma 61 748,27 lei la instituția Aparatul primăriei Călinești de la Gimnaziul „Gh.Vrabie”

**Cod 190** – transferuri primite în cadrul bugetului public – 5 365 093,54 lei.

**Cheltueli efective** s-au executat pe perioada raportata a anului 2023 total 6 114 129.86 lei, inclusiv:

**Cod 210-** cheltuieli de personal – 3 765 850,99 lei

**Cod 220-** bunuri și servicii – 1 086 516,02 lei.

**Cod 230** – Cheltuieli privind deprecierea activelor – 842 158,14 lei

**Cod 270-** prestații sociale – 358 583,19 lei.

**Cod 280** – Alte cheltuieli - 61 021,52 lei( dintre care la cod ECO 281120- 3000 lei cotizații în organizațiile din țară, la Cod ECO 281400 – 3 675,52 lei taxe,amenzi,penalități și alte plăți obligatorii, la Cod ECO 281900 – 37 100,00 lei alte cheltuieli curente, la Cod ECO 282100 – 17 246,00 lei cheltuieli capitale pentru lucrări topografogeodezice,de cartografie și cadastru.)

Diferenta dintre veniturile efective si cheltuelile efective a reesit **Rezultatul anului curent** care s-a primit in marime de 1 184 419.00 lei

#### **4. Cu privire la situatia decontarilor**

-La 01.01.2024 pe instituție s-a format **creanțe** în sumă de **18 436.35 lei**, dintre care:11 388.57 lei ceia ce constitue calcularea cotizatiilor parintesti pentru luna decembrie 2023 si 7047.78 lei constituie suma platita in avans pentru procurarea combustibilului.

-Referitor la datoriile formate la 01.01.2024 pot da următoarea explicație: total **datorii creditoare 343885.69 lei**, inclusiv:

Remunerarea muncii - 251154.68 lei – salariul luna decembrie 2023.

Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii - 73619.82 lei pentru luna decembrie 2023.

Foi de bola achitate de angajatot - 3613.30 lei.

Energia electrica formata catre S.A Fee Nord - 6238.26 lei .

Servicii de telecomunicații formata catre Moldtelecom S.A - 304.62 lei.

Pentru produse alimentare formata catre:

S.A.Incomlac - 3079.09 lei.

SRL Gembird - 5875.92 lei.

#### **5. Cu privire la circulatia si uzura mijloacelor fixe**

Privind circulatia si uzura mijloacelor fixe pot da urmatoarea explicatie:

-**Soldul** mijloacelor fixe la 01.01.2023 a constituit **30 042 979.33 lei**

- **S-a majorat** valoarea mijloacelor fixe cu **1 774 452.43 lei** dintre care:

**Cod 311** – cladiri – 238 676.52 lei.

**Cod 312** – constructii speciale – 1 056 773.89 lei.

**Cod 314** – masini si utilaje – 111 766.30 lei.

**Cod 315** – mijloace de transport – 90 083.11 lei.

**Cod 316** – unelte si scule,inventar de productie si gospodaresc – 34 441.57 lei.

**Cod 317** – active nemateriale – 3 760.04 lei.

**Cod 318** – alte mijloace fixe – 5 951.00 lei.

**Cod 319** – investitii capitale in active in curs de executii – 233 000.00 lei.

**Procurari** in suma de 264 978.00 lei dintre care:

**Cod 314** – masini si utilaje – 29 494.00 lei.

**Cod 318** – alte mijloace fixe – 2 484.00 lei.

**Cod 319** – investitii capitale in active in curs de executii – 233 000.00 lei:

**Reparatii capitale – 1 234 797.14 lei** dintre care:

Reparatia capitala a depozitului la Gradinita Nr.2 – 176 928.25 lei.

Reparatii capitale ale constructiilor speciale – 1 056 773.89 lei.

Reparatia panoului – 1 095.00 lei.

**Primate cu titlul gratuit** – 274 677.29 lei dintre care:

1. Primit de la Consiliul Raional conform actului de primire-predare la Aparatul Primariei Călinești – 209 462,02 lei.

2. Primit de la DGEC Falesti conform facturii la Institutia Biblioteca Publica s.Calinesi – 3 467,00 lei.

3. Primit de la I.P. Gimnaziul Gh.Vrabie conform actului de primire-predare la Aparatul Primariei Calinesi – 61 748.27 lei.

**-Soldul mijloacelor fixe** la sfirsitul perioadei raportate constitue **31 817 431.76 lei.**

Din care cod ECO 319 Investitii capitale in active in curs de executie :

-Construcția a sistemului de alimentare cu apă și canalizare în satul Calinești în suma de 6344220.76 lei.

-Elaborarea documentației la Proiectul Tehnic la casa de cultură Calinești în suma de 63000.00 lei.

-Elaborarea documentației la Proiectul Tehnic (Zona de Agriment) în suma de 170000.00 lei.

**-Soldul uzurii** mijloacelor fixe și amortizarea activelor la începutul anului 2023 constituie **9 295 623,98 lei**.

Pe parcursul perioadei de gestiune s-a calculat uzura mijloacelor fixe primite cu titlul gratuit de la Consiliul Raional conform actului de primire-predare la Aparatul Primăriei Călinești în sumă de 175 486,11 lei.

Calcularea uzurii mijloacelor fixe și amortizarea activelor nemateriale a constituit 842 158.14 lei.

**-Soldul final al uzurii** mijloacelor fixe și amortizarea activelor materiale constituie **10 313 268.23 lei**

## **6. Cu privire la circulația stocului de materiale circulante.**

Privind circulația stocului de materiale circulante, pot explica următoarele:

**-Soldul stocului de materiale** la 01.01.2023 constituie **489 902.62 lei**.

- **S-a majorat** soldul valorilor materiale cu **752 010.80 lei**, dintre care materiale primite cu titlul garatuit în sumă de 926,34 lei de la Consiliul Raional conform actului de primire-predare la Aparatul Primăriei Călinești, procurarea materialelor în sumă de 751 084.46 lei inclusiv:

**Cod 331** - combustibil, carburanți și lubrifianti – 261 576.88 lei.

**Cod 333** – produse alimentare – 367 486.15 lei.

**Cod 336** – materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou – 29 385.25 lei.

**Cod 337** – materiale de construcție – 68 468.16 lei.

**Cod 339** – alte materiale – 24 168.02 lei.

**-Micsorarea** stocului de materiale total **703 201.45 lei** și anume casarea materialelor în folosul instituțiilor inclusiv:

**Cod 331** – combustibil, carburanți și lubrifianti – 216 314.16 lei.

**Cod 333** – produse alimentare – 359 181,64 lei.

**Cod 336** – materiale de uz gospodaresc si rechizite de birou – 30 266.31 lei.

**Cod 337** – materiale de constructie – 77 491.32 lei.

**Cod 339** – alte materiale – 19 948.02 lei.

- **Alte micsorari** cu suma totala de 20 257.00 lei (conform procesului verbal Nr.1 din 20.12.2023 de la categoria materiale de la Cod Eco 337110 sa trecut la categoria mijloace fixe la Cod Eco 312190 cu suma de 19162.00 lei si la Cod Eco 316190 cu suma de 1095.00 lei).

- **Soldul** valorilor materiale la sfirsitul perioadei de gestiune constituie **538 711.97 lei**

## **7. Cu privire la rezultatul financiar.**

Referitor la rezultatul financiar al institutiei bugetare Cod 722 se vede conform bilantului ca:

- Soldul la inceputul anului constituie - 21 552 341.41 lei .

- Pe perioada raportata a anului 2023 s-a primit rezultatul financiar in marime de 1 184 419.00 lei.

- Soldul la sfirsitul perioadei de gestiune constituie - 22 736 760.41 lei, care include in sine:

-Soldul contului curent la situatia 01.01.2024- 1 009 334.25 lei

-Actiuni si alte forme de participare in capital cod ECO 415(fondul statutar sub forma de mijloace banesti, transmise prin decizia consiliului intreprinderii municipale Calinapa), valoarea de bilant la data de 01.01.2023-10 000 lei .Toata suma a fost alocata la functia 0630 Apovizionarea cu apa.

-Valoarea de bilant a mijloacelor fixe la 01.01.2024 - 21 504 163.53 lei

-Soldul valorilor materiale la situatia 01.01.2024.- 538 711.97 lei

- Creantele formate la 01.01.2024 -18 436.35 lei

-Minus datoriile creditoare la situatia 01.01.2024 - 343 885.69 lei

La conturile extrabilantiere la Cod ECO 811420 „Creante ale contribuabililor” constituie – 57 413.00 lei sunt de la:

- Cod ECO 141522 „Arenda terenurilor cu destinatie agricola incasata in bugetul localde nivelul 1” – 23 000.00 lei.

- Cod ECO 141533 „ Arenda terenurilor cu alta destinatie decat cea agricola incasata in bugetul local de nivelul 1” – 34 413 lei.

Primar

Ala Procopciuc

Contabil-sef

Tatiana Pantea