

CONSILIUL MUNICIPAL ORHEI
DECIZIE

Nr. _____

Din _____

Cu privire la aprobarea raportului privind
executarea bugetului Primăriei
municipiului Orhei pentru anul 2022

În temeiul art.10, art.118-126 Cod Administrativ nr. 116 din 19.07.2018; art.14 alin.(2), lit.n³) din Legea privind administrația publică locală nr. 436- XVI din 28.12.2006, art.31, alin.(3), art.32, lit.f) și art.33 lit.o) și lit.p) din Legea privind finanțele publice locale nr.397 din 16.10.2003, art. 24, alin.(1), lit.e), art. 31, alin. (4) din Legea finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr.181 din 25.07.2014; examinând nota informativă prezentată,

CONSILIUL MUNICIPAL ORHEI DECIDE:

1. Se aprobă Raportul privind executarea bugetului Primăriei municipiului Orhei pentru anul 2022, după cum urmează:
 - 1.1. Executarea indicatorilor principali ai bugetului municipiului Orhei: venituri, cheltuieli, inclusiv cheltuielile de personal, soldul bugetului și sursele de finanțare, conform anexei nr.1;
 - 1.2. Executarea părții de venituri a bugetului municipiului Orhei, conform anexei nr.2;
 - 1.3. Executarea resurselor și cheltuielilor a bugetului municipiului Orhei conform clasificăției funcționale și pe programe, conform anexei nr.3;
 - 1.4. Executarea veniturilor colectate de către instituțiile bugetare finanțate din bugetul municipiului Orhei, conform anexei nr.4;
 - 1.5. Executarea efectivului - limită de personal pentru instituțiile finanțate de la bugetul municipiului Orhei, conform anexei nr.5.
2. Pentru informarea locuitorilor municipiului Orhei, prezenta decizie se plasează pe pagina oficială a Primăriei municipiului Orhei în rețeaua Internet www.orhei.md precum și se afișează pe panoul informațional.
3. Prezenta decizie intră în vigoare la data includerii acesteia în Registrul de Stat al actelor locale, va fi adusă la cunoștința persoanelor vizate și poate fi atacată în Judecătoria Orhei în termen de 30 zile de la data comunicării.
4. Controlul asupra executării prezentei decizii revine primarului municipiului Orhei.

Primarului municipiului Orhei
Viceprimarul municipiului Orhei
Viceprimarul municipiului Orhei
Contabil șef
Secretar al Consiliului Municipiului Orhei
Specialist principal

Pavel VEREJANU
Cristina COJOCARI
Valerian CRISTEA
Anastasia ȚURCAN
Grigore MÎRA
Alina TRUSOVSCAIA

Autor:

Specialist principal

Iana ROGOJA

**Executarea indicatorilor principali ai bugetului municipiului Orhei: venituri, cheltuieli,
inclusiv cheltuielile de personal, soldul bugetului și sursele de finanțare**

mii lei

Denumirea	Cod Eco	Aprobat 2022	Precizat 2022	Executat 2022	Executat față de nivelul precizat în %	Executat față de nivelul precizat, devieri în sumă (+;-)
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-4
I. VENITURI, total	1	119 979,50	142 710,10	144 278,80	101,1	1 568,70
inclusiv transferuri de la bugetul de stat		53 981,70	67 345,30	65 862,70	97,8	-1 482,60
II. CHELTUIELI, total,	2+3	120 073,50	149 379,60	132 352,70	88,6	-17 026,90
III. SOLD BUGETAR	1-(2+3)	-94,00	-6 669,50	11 926,10	x	x
IV. SURSELE DE FINANȚARE, total	4+5+9+10+11	94,00	6 669,60	-11 926,30	x	x
Active financiare	4	94,00	115,00	128,40	111,7	13,4
Rambursarea împrumutului instituțiilor	5				x	x
Sold de mijloace bănești la începutul perioadei	9		6 554,60	6 554,60	x	x
Corectarea soldului la începutul perioadei de gestiune	10				x	x
Sold de mijloace bănești la sfârșitul perioadei	11			-18 609,30	x	x

Analiza detaliată privind executarea părții de veniturilor

mii lei

	Denumirea veniturilor	Cod Eco	Aprobat 2022	Precizat 2022	Executat 2022	Executat față de nivelul precizat		Executat 2021	Executat 2022 față de 2021	
						în %	devieri în sumă (+;-)		în %	devieri în sumă (+;-)
	Total venituri		119 979,5	142 710,1	144 278,8	101,1	1 568,7	143 877,3	100,3	401,5
1	Impozitul pe venitul persoanelor fizice	1111	42 955,0	43 539,5	46 000,1	105,7	2 460,6	40 461,2	113,7	5 538,9
1.1	Impozitul pe venitul reținut din salariu	111110	41 900,0	41 900,3	43 989,2	105,0	2 088,9	39 356,0	111,8	4 633,2
1.2	Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plată/achitat	111121	775,0	1 344,5	1 651,6	122,8	307,1	768,8	214,8	882,8
1.3	Impozitul pe venitul persoanelor fizice ce desfășoară activitate individuală în domeniul comerțului	111124	160,0	154,0	195,3	126,8	41,3	195,2	100,1	0,1
1.4	Impozitul pe venitul persoanelor fizice în domeniul transportului	111125	40,0	25,7	30,5	118,7	4,8	45,4	67,2	-14,9
1.5	Impozitul pe venit aferent operațiunilor de predare în posesie și/sau folosință a proprietății imobiliare	111130	80,0	115,0	133,4	116,0	18,4	95,8	139,3	37,6
2	Impozitul funciar	1131	59,1	86,0	92,1	107,1	6,1	65,6	140,4	26,5
2.1	Impozitul funciar al persoanelor juridice și fizice, înregistrate în calitate de întreprinzător	113161	55,6	79,6	85,6	107,5	6,0	59,3	144,4	26,3
2.2	Impozitul funciar al persoanelor fizice-cetățeni	113171	3,5	6,4	6,5	101,6	0,1	6,3	103,2	0,2
3	Impozitul pe bunurile imobiliare	1132	2 965,0	3 096,0	3 188,6	103,0	92,6	3 104,7	102,7	83,8
3.1	Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor juridice	113210	215,0	215,0	231,4	107,6	16,4	218,9	105,7	12,5
3.2	Impozitul pe bunurile imobiliare ale persoanelor fizice	113220			1,3		1,3	0,0	4166,7	1,2

3.3	Impozitul pe bunurile imobiliare achitat de către persoanele juridice și fizice înregistrate în calitate de întreprinzător din valoarea estimată (de piață) a bunurilor imobiliare	113230	1 270,0	1 401,0	1 471,4	105,0	70,4	1 304,7	112,8	166,7
3.4	Impozitul pe bunurile imobiliare, achitat de către persoanele fizice-cetățeni din valoarea estimată (de piață) a bunurilor	113240	1 480,0	1 480,0	1 484,5	100,3	4,5	1 581,1	93,9	-96,6
4	Impozite pe proprietate cu caracter ocazional	1133	14,0	20,4	26,5	129,9	6,1	47,9	55,3	-21,4
4.1	Impozit privat încasat în bugetul local de nivelul I	113313	14,0	20,4	26,5	129,9	6,1	47,9	55,3	-21,4
5	Taxe pentru servicii specifice	1144	13 330,0	15 235,0	15 801,2	103,7	566,2	13 711,7	115,2	2 089,5
5.1	Taxa de piață	114411	990,0	990,0	995,7	100,6	5,7	1 006,3	98,9	-10,6
5.2	Taxa pentru amenajarea teritoriului	114412	1 900,0	1 940,0	1 954,6	100,8	14,6	1 862,7	104,9	91,9
5.3	Taxa pentru prestarea serviciilor de transport auto de călători pe teritoriul municipiilor, orașelor și satelor (comunelor)	114413	300,0	300,0	464,2	154,7	164,2	624,8	74,3	-160,6
5.4	Taxa de plasare(amplasare)a publicității (reclamei)	114414			-1,1		-1,1	2,5	-44,0	-3,6
5.5	Taxa pentru dispozitivele publicitare	114415	320,0	490,0	499,8	102,0	9,8	253,4	197,2	246,4
5.6	Taxa pentru parcare	114416	160,0	160,0	177,5	110,9	17,5	117,7	150,8	59,8
5.7	Taxa pentru unitățile comerciale și/sau de prestări servicii	114418	9 300,0	10 720,0	11 075,5	103,3	355,5	9 451,3	117,2	1 624,2
5.8	Taxa pentru cazare	114421	350,0	555,0	555,0	100,0	0,0	345,0	160,9	210,0
5.9	Taxa de aplicare a simbolicii locale	114423	10,0	80,0	80,0	100,0	0,0	48,0	166,7	32,0
6	Taxe și plăți pentru utilizarea mărfurilor și pentru practicarea unor genuri de activitate	1145	770,0	770,0	871,9	113,2	101,9	965,3	90,3	-93,4
6.1	Taxa pentru patenta de întreprinzător	114522	770,0	770,0	871,9	113,2	101,9	965,3	90,3	-93,4
7	Granturi curente primite de la guvernele altor state	1311	0,0	111,6	111,6	100,0	0,0	0,0		111,6
7.1	Granturi curente primite de la guvernele altor state pentru proiecte finanțate din surse externe pentru bugetul local de nivelul I	131123		111,6	111,6	100,0	0,0	0,0		111,6
8	Granturi curente primite de la organizațiile internaționale	1321	0,0	0,0	0,0		0,0	584,7	0,0	-584,7
8.1	Granturi curente primite de la organizațiile	132123					0,0	584,7	0,0	-584,7

	internaționale pentru proiecte finantate din surse externe pentru bugetul local de nivelul I									
9	Dividente primite	1412	0,0	0,0	0,0		0,0	3,8	0,0	-3,8
9.1	Defalcări de la profitul net al întreprinderilor de stat(municipal)în bugetul local de nivelul I	141233					0,0	3,8	0,0	-3,8
10	Renta	1415	1 700,0	2 250,0	2 322,1	103,2	72,1	7 806,7	29,7	-5 484,6
10.1	Arendă terenurilor cu destinație agricolă încasată în bugetul local de nivelul I	141522			0,4		0,4			0,4
10.2	Arenda terenurilor cu altă destinațiedecît cea agricolă încasată în bugetul local de nivelul I	141533	1 700,0	2 250,0	2 321,7	103,2	71,7	7 806,7	29,7	-5 485,0
11	Taxe și plăți administrative	1422	280,0	157,0	114,8	73,1	-42,2	17,8	644,9	97,0
11.1	Taxa de organizare a licitațiilor și loteriilor pe teritoriul unității administrativ-teritoriale	142211					0,0			0,0
11.2	Plata pentru certificatele de urbanism și autorizările de construire sau desființare încasată în bugetul local de nivelul I	142215	20,0	15,0	15,2	101,3	0,2	17,8	85,4	-2,6
11.3	Incasari de la vinzarea averii si valutei confiscate incasate in bugetul local de nivelul I	142233					0,0	0,0		0,0
11.4	Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public încasată în bugetul local de nivelul I	142252	260,0	142,0	99,6	70,1	-42,4			99,6
12	Comercializarea marfurilor si serviciilor de catre institutiile bugetare	1423	3 893,7	4 321,5	4 110,1	95,1	-211,4	3 444,6	119,3	665,5
12.1	Încasări de la prestarea serviciilor cu plată	142310	3 893,7	4 163,5	3 840,3	92,2	-323,2	3 148,9	122,0	691,4
12.2	Plată pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public	142320		158,0	269,8	170,8	111,8	295,7	91,2	-25,9
13	Amenzi si sanctiuni	143	30,0	8,5	7,6	89,4	-0,9	33,0	23,0	-25,4
13.1	Amenzi si sanctiuni contravenționale incasate in bugetul local de nivelul I	143130	30,0	8,0	7,4	92,5	-0,6	31,1	23,8	-23,7
13.2	Alte amenzi si sanctiuni pecuniare incasate in bugetul local de nivelul I	143493		0,5	0,2	40,0	-0,3	1,9	10,5	-1,7
14	Donatii voluntare	144	0,0	5 767,8	5 767,8	100,0	0,0	7 461,7	77,3	-1 693,9

14.1	Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru susținerea bugetului local de nivelul I	144113		5 767,8	5 767,8	100,0	0,0	4 465,4	129,2	1 302,4
14.2	Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse interne pentru instituțiile bugetare	144114					0,0	162,0	0,0	-162,0
14.3	Donații voluntare pentru cheltuieli curente din surse externe pentru instituțiile bugetare	144124					0,0	-0,1	0,0	0,1
14.4	Donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse interne pentru instituțiile bugetare	144213					0,0	2 834,4	0,0	-2 834,4
15	Alte venituri și venituri neidentificate	145	1,0	1,5	1,8	117,3	0,3	2,8	62,9	-1,0
15.1	Alte venituri încasate în bugetele locale de nivelul I	145142	1,0	1,0	-0,6	-60,0	-1,6	1,6	-37,5	-2,2
15.2	Impozitul unic perceput de la rezidenții parcurilor pentru tehnologia informației	145161		0,5	2,4	472,0	1,9	1,2	196,7	1,2
	Total transferuri primite în cadrul bugetului public național	19	53 981,7	67 345,3	65 862,7	97,8	-1 482,6	66 165,8	99,5	-303,1
16	Transferuri primite între bugetul de stat și bugetele locale	191	53 981,7	65 130,9	63 648,3	97,7	-1 482,6	62 890,8	101,2	757,5
16.1	Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru învățământul preșcolar, primar, secundar general, special și componenta (extrascolar)	191211	44 509,5	54 014,7	54 014,7	100,0	0,0	41 379,9	130,5	12 634,8
16.2	Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru asigurarea și asistența socială	191212	74,1	265,4	1,5	0,6	-263,9	6,5	23,1	-5,0
16.3	Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru infrastructura drumurilor	191216	6 659,5	6 659,5	6 659,5	100,0	0,0	3 076,4	216,5	3 583,1
16.4	Transferuri capitale primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I	191220					0,0	15 414,1	0,0	-15 414,1
16.5	Transferuri curente primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I	191231	2 738,6	2 738,6	2 738,6	100,0	0,0	3 013,9	90,9	-275,3

16.6	Alte transferuri primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivel I	191239	0,0	234,0	234,0	100,0	0,0	0,0		234,0
16.7	Transferuri capitale primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivel I	191420		1 218,7		0,0	-1 218,7			0,0
17	Transferuri primite între bugetele locale de nivelul 2 și bugetele locale de nivelul 1 în cadrul unei unități administrativ-teritoriale	1931	0,0	2 214,4	2 214,4	100,0	0,0	3 275,0	67,6	-1 060,6
17.1	Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetele locale de nivelul II și bugetele locale de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale	193111		1 156,4	1 156,4	100,0	0,0	50,0	2312,8	1 106,4
17.2	Transferuri capitale primite cu destinație specială între bugetele locale de nivelul II și bugetele locale de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale	193120		1 058,0	1 058,0	100,0	0,0	3 225,0	32,8	-2 167,0

Analiza detaliată privind executarea părții de cheltuieli

mii lei

Denumirea	Cod	Aprobat 2022	Precizat 2022	Executat 2022	Executat față de nivelul precizat		Executat 2021	Executat 2022 față de 2021	
					în %	devieri în sumă (+;-)		în %	devieri în sumă (+;-)
Cheltuieli recurente, în total		120 073,5	149 379,6	132 352,7	88,6	-17 026,9	159 984,6	82,7	-27 631,9
inclusiv cheltuieli de personal		40 916,0	47 030,1	44 853,0	95,4	-2 177,1	38 157,2	117,5	6 695,8
Investiții capitale, în total			7 759,2	5 738,6	74,0	-2 020,6			5 738,6
Servicii de stat cu destinație generală	01	11 275,0	10 662,1	9 306,7	87,3	-1 355,4	7 718,4	120,6	1 588,3
Resurse, total		11 275,0	10 662,1	9 306,7	87,3	-1 355,4	7 718,4	120,6	1 588,3
<i>Resurse generale</i>	1	11 171,2	10 452,3	8 987,8	86,0	-1 464,5	7 336,5	122,5	1 651,3
<i>Resurse colectate de autorități/instituții bugetare</i>	2	103,8	209,8	318,9	152,0	109,1	381,9	83,5	-63,0
Cheltuieli, total		11 275,0	10 662,1	9 306,7	87,3	-1 355,4	7 718,4	120,6	1 588,3
Executivul și serviciile de suport	03	11 175,0	12 342,1	11 243,7	91,1	-1 098,4	9 623,3	116,8	1 620,4
<i>Exercitarea guvernării</i>	0301	11 175,0	12 147,5	11 165,6	91,9	-981,9	9 623,3	116,0	1 542,3
<i>Servicii de suport pentru exercitarea guvernării</i>	0302		194,6	78,1	40,1	-116,5			78,1
Domenii generale de stat	08	100,0	-1 680,0	-1 937,0	115,3	-257,0	-1 904,9	101,7	-32,1
<i>Gestionarea fondurilor de rezervă și de intervenție</i>	0802	1 100,0	483,6		0,0	-483,6			0,0
<i>Acțiuni cu caracter general</i>	0808	-1 000,0	-2 163,6	-1 937,0	89,5	226,6	-1 904,9	101,7	-32,1

<i>Ordine publică și securitate națională</i>	03	1 350,0	1 361,0	1 084,6	79,7	-276,4	1 046,8	103,6	37,8
Resurse, total		1 350,0	1 361,0	1 084,6	79,7	-276,4	1 046,8	103,6	37,8
<i>Resurse generale</i>	1	1 350,0	1 361,0	1 084,6	79,7	-276,4	1 046,8	103,6	37,8
<i>Resurse colectate de autorități/instituții bugetare</i>	2								
Cheltuieli, total		1 350,0	1 361,0	1 084,6	79,7	-276,4	1 046,8	103,6	37,8
Protecția civilă și apărarea împotriva incendiilor	37	1 350,0	1 361,0	1 084,6	79,7	-276,4	1 046,8	103,6	37,8
<i>Protecția și salvare pe apă</i>	3703	1 350,0	1 361,0	1 084,6	79,7	-276,4	1 046,8	103,6	37,8
Servicii în domeniul economiei	04	21 100,0	32 703,0	28 495,7	87,1	-4 207,3	52 775,5	54,0	-24 279,8
Resurse, total		21 100,0	32 703,0	28 495,7	87,1	-4 207,3	52 775,5	54,0	-24 279,8
<i>Resurse generale</i>	1	21 100,0	32 703,0	28 495,7	87,1	-4 207,3	52 775,5	54,0	-24 279,8
<i>Resurse colectate de autorități/instituții bugetare</i>	2								
Cheltuieli, total		21 100,0	32 703,0	28 495,7	87,1	-4 207,3	52 775,5	54,0	-24 279,8
Dezvoltarea transporturilor	64	21 100,0	32 703,0	28 495,7	87,1	-4 207,3	52 775,5	54,0	-24 279,8
<i>Dezvoltarea drumurilor</i>	6402	21 100,0	32 703,0	28 495,7	87,1	-4 207,3	52 775,5	54,0	-24 279,8
Protecția mediului	05	1 000,0	1 021,0	936,7	91,7	-84,3	821,2	114,1	115,5
Resurse, total		1 000,0	1 021,0	936,7	91,7	-84,3	821,2	114,1	115,5
<i>Resurse generale</i>	1	1 000,0	1 021,0	936,7	91,7	-84,3	821,2	114,1	115,5
<i>Resurse colectate de autorități/instituții bugetare</i>	2								
Cheltuieli, total		1 000,0	1 021,0	936,7	91,7	-84,3	821,2	114,1	115,5
Protecția mediului	70	1 000,0	1 021,0	936,7	91,7	-84,3	821,2	114,1	115,5
<i>Supravegherea și îngrijirea animalelor fără stăpîn</i>	7010	1 000,0	1 021,0	936,7	91,7	-84,3	821,2	114,1	115,5

Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale	06	35 200,0	36 608,5	30 836,8	84,2	-5 771,7	29 683,9	103,9	1 152,9
Resurse, total		35 200,0	36 608,5	30 836,8	84,2	-5 771,7	29 683,9	103,9	1 152,9
<i>Resurse generale</i>	1	35 200,0	36 608,5	30 836,8	84,2	-5 771,7	29 683,9	103,9	1 152,9
<i>Resurse colectate de autorități/instituții bugetare</i>	2								
Cheltuieli, total		35 200,0	36 608,5	30 836,8	84,2	-5 771,7	29 683,9	103,9	1 152,9
Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale	75	35 200,0	36 608,5	30 836,8	84,2	-5 771,7	29 683,9	103,9	1 152,9
<i>Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale</i>	7502	32 500,0	32 505,1	26 899,4	82,8	-5 605,7	27 269,8	98,6	-370,4
<i>Iluminarea stradală</i>	7505	2 700,0	4 103,4	3 937,4	96,0	-166,0	2 414,1	163,1	1 523,3
Cultură, sport, tineret, culte și odihnă	08	1 775,0	1 835,0	1 488,9	81,1	-346,1	1 408,2	105,7	80,7
Resurse, total		1 775,0	1 835,0	1 488,9	81,1	-346,1	1 408,2	105,7	80,7
<i>Resurse generale</i>	1	1 775,0	1 835,0	1 488,9	81,1	-346,1	1 408,2	105,7	80,7
<i>Resurse colectate de autorități/instituții bugetare</i>	2								
Cheltuieli, total		1 775,0	1 835,0	1 488,9	81,1	-346,1	1 408,2	105,7	80,7
Cultura, cultele și odihna	85	1 470,0	1 530,0	1 408,0	92,0	-122,0	1 371,9	102,6	36,1
<i>Dezvoltarea culturii</i>	8502	550,0	550,0	474,1	86,2	-75,9	478,8	99,0	-4,7
<i>Protejarea și punerea în valoare a patrimoniului cultural național.</i>	8503	920,0	980,0	933,9	95,3	-46,1	893,1	104,6	40,8
Tineret și sport	86	305,0	305,0	80,9	26,5	-224,1	36,3	222,9	44,6
<i>Sport</i>	8602	230,0	230,0	52,5	22,8	-177,5	36,3	144,6	16,2
<i>Tineret</i>	8603	75,0	75,0	28,4	37,9	-46,6			28,4
Învățământ	09	48 299,4	64 288,5	59 607,6	92,7	-4 680,9	65 704,7	90,7	-6 097,1
Resurse, total		48 299,4	64 288,5	59 607,6	92,7	-4 680,9	65 704,7	90,7	-6 097,1
<i>Resurse generale</i>	1	44 509,5	60 186,8	55 816,3	92,7	-4 370,5	62 642,0	89,1	-6 825,7
<i>Resurse colectate de autorități/instituții bugetare</i>	2	3 789,9	4 101,7	3 791,3	92,4	-310,4	3 062,7	123,8	728,6
Cheltuieli, total		48 299,4	64 288,5	59 607,6	92,7	-4 680,9	65 704,7	90,7	-6 097,1

Invățămînt	88	48 299,4	64 288,5	59 607,6	92,7	-4 680,9	65 704,7	90,7	-6 097,1
<i>Educație timpurie</i>	8802	40 152,7	54 026,1	50 953,4	94,3	-3 072,7	57 983,0	87,9	-7 029,6
<i>Învățămînt liceal</i>	8806		1 218,7		0,0	-1 218,7			0,0
<i>Educația extrașcolară și susținerea elevilor dotați</i>	8814	8 146,7	9 043,7	8 654,2	95,7	-389,5	7 721,7	112,1	932,5
Protecția socială	10	74,1	900,5	595,7	66,2	-304,8	825,9	72,1	-230,2
Resurse, total		74,1	900,5	595,7	66,2	-304,8	825,9	72,1	-230,2
<i>Resurse generale</i>	1	74,1	900,5	595,7	66,2	-304,8	825,9	72,1	-230,2
<i>Resurse colectate de autorități/instituții bugetare</i>	2								
Cheltuieli, total		74,1	900,5	595,7	66,2	-304,8	825,9	72,1	-230,2
Protecția socială	90	74,1	900,5	595,7	66,2	-304,8	825,9	72,1	-230,2
<i>Protecție socială în cazuri excepționale</i>	9012		805,8	594,2	73,7	-211,6	655,5	90,6	-61,3
<i>Protecție socială a unor categorii de cetățeni</i>	9019	74,1	94,7	1,5	1,6	-93,2	170,4	0,9	-168,9

Executarea veniturilor colectate de către instituțiile bugetare finanțate din bugetul municipiului Orhei

mii lei

Nr. d/o	Denumirea institutiei	Aprobat 2022	Precizat 2022	Executat 30.09.2022	Executat față de planul precizat anual		Executat 30.09.2021	Executat 2022 față de 2021	
					devieri (+/-)	în %		devieri (+/-)	în %
	Total - primaria	3893,7	4311,5	4110,2	-201,3	95,3	3444,6	665,6	119,3
1	Aparatul primarului, inclusiv:	103,8	209,8	318,9	109,1	152,0	381,9	-63,0	83,5
1.1	Încasări de la prestarea serviciilor cu plată 142310	103,8	51,8	49,1	-2,7	94,8	86,2	-37,1	57,0
1.2	Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public 142320	0,0	158,0	269,8	111,8	170,8	295,7	-25,9	91,2
2	Învățământ preșcolar	2520,2	2832,0	2444,1	-387,9	86,3	1931,8	512,3	126,5
2.1	Grădinița de copii nr. 1	157,0	181,6	177,9	-3,7	98,0	139,6	38,3	127,4
2.2	Grădinița de copii nr. 2	370,6	399,5	356,4	-43,1	89,2	294,8	61,6	120,9
2.3	Grădinița de copii nr. 4	581,5	668,4	599,3	-69,1	89,7	509,3	90,0	117,7
2.4	Grădinița de copii nr. 5	221,0	276,1	240,0	-36,1	86,9	179,0	61,0	134,1
2.5	Grădinița de copii nr. 6	213,8	261,8	225,2	-36,6	86,0	168,2	57,0	133,9
2.6	Grădinița de copii nr. 8	486,7	562,3	476,7	-85,6	84,8	427,9	48,8	111,4
2.7	Grădinița de copii nr. 12	489,6	482,3	368,6	-113,7	76,4	213,0	155,6	173,1
3	Învățământ extrașcolar	1269,7	1269,7	1347,2	77,5	106,1	1130,9	216,3	119,1

3.1	Școala de arte plastice	423,0	423,0	411,9	-11,1	97,4	354,2	57,7	116,3
3.2	Școala de muzică	846,7	846,7	935,3	88,6	110,5	776,7	158,6	120,4

Anexa nr. 5
la decizia Consiliului municipal Orhei
nr. _____ din _____ 2023

Executarea efectivului-limită de personal pentru instituțiile finanțate de la bugetul municipiului Orhei

Denumirea	Cod Org1/Org2	Efectivul de personal aprobat, unități	Precizat unități	Executat unități	Devieri (+,-)
Grădinița de copii nr.1 "Foișorul" Orhei	08414	23,90	23,90	22,15	-1,75
Grădinița de copii nr.2 "Albinuța" Orhei	08415	46,90	46,90	40,59	-6,31
Grădinița de copii nr.4 "Clopoțelul" Orhei	08416	61,70	61,70	54,03	-7,67
Grădinița de copii nr.5 "Ghiocel" Orhei	08417	24,20	24,20	22,37	-1,83
Grădinița de copii nr.6 "Steluța" Orhei	08418	30,72	30,72	25,56	-5,16
Grădinița de copii nr.8 "Vîntuleț" Orhei	08419	60,60	60,60	46,42	-14,18
Grădinița de copii nr.12 "Curcubeu" Orhei	08420	66,60	66,60	53,93	-12,67
Școala de arte plastice pentru copii Orhei	08431	22,06	22,06	15,21	-6,85
Școala de muzică pentru copii Orhei	08432	56,61	56,61	51,02	-5,59
Muzeul de istorie și etnografie Orhei	08449	8,50	8,50	8,50	0,00
Aparatul primarului Orhei	10933	77,00	78,00	64,29	-13,71
Stația de salvare pe apă	12674	17,33	17,33	8,00	-9,33
Centrul de Dezvoltare Locală și Regională din municipiul Orhei	16558		3,00	0,67	-2,33
Total		496,12	500,12	412,74	-87,38

NOTĂ INFORMATIVĂ
la Decizia consiliului Municipal
nr. _____ din _____ 2023

Cu privire la aprobarea raportului privind executarea
bugetului Primăriei municipiului Orhei pentru anul 2022

**Analiza factorilor care au influențat modificarea părții de venituri a bugetului pentru anul
2022 în comparație cu nivelul aprobat**

Partea de venituri a bugetului pentru anul 2022 a fost aprobată în sumă totală de 119 979,5 mii lei, pe parcursul anului bugetar au fost efectuate modificări prin precizarea părții de venituri a bugetului prin următoarele decizii ale Consiliului municipal Orhei:

- Decizia 1.15 din 10.02.2022 Cu privire la modificarea deciziei nr.14.7 din 10.12.2021,
- Decizia nr. 2.2 din 07.04.2022 Cu privire la modificarea deciziei nr.14.7 din 10.12.2021,
- Decizia nr. 4.3 din 07.06.2022 Cu privire la corelarea bugetului municipiului Orhei pe anul 2022,
- Decizia nr. 5.11 din 16.06.2022 Cu privire la modificarea deciziei nr.14.7 din 10.12.2021,
- Decizia nr. 6.8 din 15.07.2022 Cu privire la modificarea deciziei nr.14.7 din 10.12.2021,
- Decizia nr. 7.2 din 12.08.2022 Cu privire la modificarea deciziei nr.14.7 din 10.12.2021,
- Decizia nr. 8.3 din 15.09.2022 Cu privire la modificarea deciziei nr.14.7 din 10.12.2021,
- Decizia nr. 9.1 din 05.10.2022 Cu privire la corelarea bugetului municipiului Orhei pe anul 2022,
- Decizia 11.1 din 24.11.2022 Cu privire la modificarea deciziei Consiliului municipal Orhei nr.14.7 din 10.12.2021,
- Decizia 13.28 din 27.12.2022 Cu privire la modificarea deciziei Consiliului municipal Orhei nr.14.7 din 10.12.2021.

Nivelul precizat a părții de venituri a bugetului în urma modificărilor operate constituind 142 710,1 mii lei, ceea ce prezintă o majorare față de nivelul aprobat în valoare de 22 730,6 mii lei. La majorarea nivelului precizat a părții de venituri au influențat următorii factori:

- *Transferuri primite între bugetul de stat și bugetele locale (191)* - au influențat o creștere a nivelului precizat a părții de venituri a bugetului cu 11 149,2 mii lei, din care:
 - Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru învățământul preșcolar, primar, secundar general, special și componenta (extrașcolar) (191211) – 9 505,2 mii lei au fost acordate în scopul acoperirii cheltuielilor salariale, majorării costurilor serviciilor termoelectrice (energie electrică și termică, gaze naturale), majorării cu 20% a normei financiare pentru alimentarea copiilor. Precum și pentru acoperirea cheltuielilor pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional în mărime de 3000 de lei pentru susținerea unor angajați al căror loc de muncă de bază este în cadrul autorităților/instituțiilor bugetare stabilit conform Legii nr. 260 din 08.09.2022 privind modificarea Legii bugetului de stat pentru anul 2022 nr. 205/2021.
 - Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru asigurarea și asistența socială (191212) – 191,3 mii lei. Din fondul de intervenție al Guvernului au fost alocate eronat Primăriei municipiului Orhei 189,4 mii lei, în scopul acoperirii cheltuielilor suportate pentru gestionarea

crizei refugiaților conform Dispoziției CSE nr. 37 din 15 septembrie 2022, anexa nr.3 la solicitarea structurilor teritoriale de asistență socială. Alocările financiare, menționate pentru centrele de plasament temporar pentru refugiați instituite de APL nivelul I erau prevăzute pentru Primăria comunei Ivancea, raionul Orhei.

- Alte transferuri primite cu destinație generală între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I (191239) – 234,0 mii lei în scopul acoperirii cheltuielilor pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional în mărime de 3000 de lei pentru susținerea unor angajați al căror loc de muncă de bază este în cadrul autorităților/instituțiilor bugetare stabilit conform Legii nr. 260 din 08.09.2022 privind modificarea Legii bugetului de stat pentru anul 2022 nr. 205/2021.
- Transferuri capitale primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul I (191420) – 1 218,7 mii lei, cheltuielilor necesare implementării proiectului nr. C21492DL „Proiect de dezvoltare locală” și anume „Lucrări de reparație capitală a blocului cantină, gestionat de către I.P. Liceul Teoretic „O. Ghibu” localizat în mun. Orhei”;
- *Donații voluntare (144)* - au influențat o creștere a nivelului precizat a părții de venituri a bugetului cu 5 767,8 mii lei;
- *Transferuri primite între bugetele locale de nivelul II și bugetele locale de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale (1931)* - au influențat o creștere a nivelului precizat a părții de venituri a bugetului cu 2 214,4 mii lei. Modificările au fost elaborate în scopul executării prevederilor:
 - Deciziei Consiliului Raional Orhei nr.5/1.2 din 07.06.2022 „Cu privire la modificarea bugetului raional pe anul 2022” în vederea acoperirii cheltuielilor privind achiziționarea proiectoarelor la Muzeul de Istorie și Etnografie din mun. Orhei – 20,0 mii lei și în scopul acoperirii cheltuielilor privind achiziționarea mașinilor și utilajelor pentru Școala de muzică pentru copii "Gherasim Lupoi" din mun. Orhei – 100,0 mii lei,
 - Deciziei Consiliului Raional Orhei nr.6/1 din 16.06.2022 „Cu privire la modificarea bugetului raional pe anul 2022” în vederea acoperirii cheltuielilor privind actualizarea a PUG (Planul urbanistic general) – 200,0 mii lei și în scopul acoperirii parțiale a cheltuielilor privind onorarea obligațiilor de rambursare a tranșei sub-împrumutului conform prevederilor contractual a Î.M. Regia Apa-Canal Orhei – 458,0 mii lei,
 - Deciziei Consiliului Raional Orhei nr.7/1 din 15.07.2022 „Cu privire la modificarea bugetului raional pe anul 2022” în vederea acoperirii parțiale a majorării costului serviciilor de energie electrică la Iluminatul stradal – 726,3 mii lei.
 - Deciziei Consiliului Raional Orhei nr.10/2.2 din 05.10.2022 ”Cu privire la modificarea bugetului raional pe anul 2022” în scopul acoperirii parțiale a cheltuielilor privind onorarea obligațiilor de rambursare a tranșei sub-împrumutului conform prevederilor contractual a Î.M. Regia Apa-Canal Orhei – 600,0 mii lei,
 - Deciziei Consiliului Raional Orhei nr.11/1 din 28.10.2022 „Cu privire la modificarea bugetului raional pe anul 2022” în vederea acoperirii parțiale a majorării costului serviciilor de energie electrică la Iluminatul stradal – 110,1 mii lei;

- *Taxele pentru servicii specifice (1144)* - au influențat o creștere a nivelului precizat a părții de venituri a bugetului cu 1 905,0 mii lei. Majorarea a fost influențată de creșterea nivelului precizat a veniturilor la taxa pentru unitățile comerciale și/sau de prestări servicii (114418) – 1 420,0 mii lei, taxa pentru cazare (114421) – 205,0 mii lei, taxa pentru dispozitivele publicitare (114414) – 190,0 mii lei și taxa de aplicare a simbolicii locale – 70,0 mii lei;
- *Impozit pe venitul persoanelor fizice (1111)* – a influențat o creștere a nivelului precizat a părții de venituri a bugetului cu 584,5 mii lei. Influența majoră care a dus la creșterea nivelului precizat a Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plată/achitat (111121) – 569,5 mii lei.
- *Renta (1415)* - a influențat o creștere a nivelului precizat a părții de venituri a bugetului cu 550,0 mii lei. Majorarea a fost influențată de creșterea nivelului precizat la Arenda terenurilor cu altă destinație decât cea agricolă încasată în bugetul local de nivelul I (141533);
- *Comercializarea mărfurilor și serviciilor de către instituțiile bugetare (1423)* – au influențat o creștere a nivelului precizat a părții de venituri a bugetului cu 427,8 mii lei. Majorarea a fost influențată de creșterea nivelului precizat a:
 - încasărilor de la prestarea serviciilor cu plată (142310) – 269,8 mii lei, unul factorii majori care au dus la creșterea încasărilor este modificarea normei financiare pentru alimentarea copiilor stabilită conform Ordinului Comun a Educației și Cercetării nr. 118 din 24.02.2022 cu privire la normele financiare pentru alimentarea copiilor/elevilor din instituțiile de învățământ;
 - încasărilor serviciile comunale aferente încăperilor date în chirie (142320) – 158,0 mii lei;
- *Granturi curente primite de la guvernele altor state (1311)* – a influențat o creștere a nivelului precizat a părții de venituri a bugetului cu 111,6 mii lei primite în baza cadrul Contractului de finanțare care a fost încheiat între Solidarity Fund PL în Moldova și Autoritatea executivă a Consiliului municipal Orhei privind implementarea proiectului care a avut drept obiectiv consolidarea capacității instituționale a Primăriei municipiului Orhei, desemnate în cadrul Programului Național de dezvoltare a orașelor-poli de creștere în Republica Moldova.

Analiza factorilor care au influențat nivelul executării părții de venituri a bugetului pentru anul 2022 în comparație cu nivelul precizat

Pe parcursul anului 2022 partea de venituri a bugetului a înregistrat suma totală de 144 278,8 mii lei, ceea ce reprezintă o îndeplinire față de nivelul veniturilor precizate în cote procentuale de 101,1%, depășind nivelul precizat cu 1 568,7 mii lei. Factorii care au influențat pozitiv la executarea părții de venituri peste nivelul precizat sunt:

- *Impozitul pe venitul persoanelor fizice (1111)* – a înregistrat un nivel de executare în sumă de 46 000,1 mii lei, ceea ce reprezintă o executare în cote procentuale de 105,0 % sau o deviere pozitivă peste nivelul precizat în sumă de **2 460,6 mii lei**. Factorii principali care au influențat executarea peste nivelul precizat sunt: Impozitul pe venitul reținut din salariu (111110) cu o deviere pozitivă în sumă de 2 088,9 mii lei și Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plată/achitat (111121) cu o deviere pozitivă în sumă de 307,1 mii lei.

- *Taxele pentru serviciile specifice (1144)* – a înregistrat un nivel de executare în sumă de 15 801,2 mii lei, ceea ce reprezintă o executare în cote procentuale de 103,7 % sau o deviere pozitivă

peste nivelul precizat în sumă de **566,2 mii lei**. Factorii principali care au influențat executarea peste nivelul precizat sunt: Taxa pentru unitățile comerciale și/sau de prestări servicii (114418) cu o deviere pozitivă peste nivelul precizat în sumă de 355,5 mii lei și taxa pentru prestarea serviciilor de transport auto de călători pe teritoriul municipiilor, orașelor și satelor (comunelor) (114413) cu o deviere pozitivă peste nivelul precizat în sumă de 164,2 mii lei.

Totodată *Transferurile primite între bugetul de stat și bugetele locale (191)* au avut o influență negativă asupra executării părții de venituri față de nivelul precizat înregistrând un nivel de executare în sumă de 63 648,3 mii lei, ceea ce reprezintă o executare în cote procentuale de 97,7 % sau o deviere negativă sub nivelul precizat în sumă de **1 482,6 mii lei**. Factorii care au influențat executarea sub nivelul precizat sunt:

- Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru asigurarea și asistența socială (191212) – a înregistrat un nivel de executare în sumă de 1,5 mii lei, ceea ce reprezintă o executare în cote procentuale de 0,6 % sau o deviere negativă sub nivelul precizat în sumă de **263,9 mii lei**, din care: Mijloacele eronat repartizate bugetului Primăriei municipiului Orhei din fondul de intervenție al Guvernului conform Dispoziției CSE nr. 37 din 15 septembrie 2022 în sumă de 189,4 mii lei și mijloace financiare destinate acoperirii cheltuielilor pentru activitatea mediatorului comunitar, care nu au fost finanțate din motivul neîncadrării unui specialist în funcția de mediator comunitar în suma de 74,5 mii lei;
- Transferuri capitale primite cu destinație specială între instituțiile bugetului de stat și instituțiile bugetelor locale de nivelul I (191420) – conform nivelului precizat au fost preconizate venituri în sumă de 1 218,7 mii lei, iar pe parcursul anului nu au fost înregistrate venituri la acest compartiment, datorită faptului că conform contractului încheiat pentru executarea lucrărilor de reparație capitală a blocului cantină, gestionat de către I.P. Liceul Teoretic „O. Ghibu” localizat în mun. Orhei, lucrările urmează a fi executate în termen de până la 31.12.2023, respectiv veniturile descrise sunt preconizate pentru executare în anul 2023.

Analiza factorilor care au influențat nivelul executării părții de venituri a bugetului pentru anul 2022 în comparație cu nivelul executării pentru anul 2021

Analizând executarea părții de venituri a bugetului în anul 2022 în comparație cu anul 2021, constatăm o creștere a veniturilor cu 0,3 % ceea ce constituie 401,5 mii lei. Totodată au fost mai mulți factori care au influențat atât pozitiv cât și negativ la executarea părții de venituri în comparație cu anul precedent, din care:

- *Impozitul pe venitul persoanelor fizice (1111)* – a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 5 538,9 sau în cote procentuale o creștere de 13,7 %, acest fapt se datorează:
 - Impozitului pe venitul reținut din salariu (111110) care a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 4 633,2 mii lei sau în cote procentuale o creștere de 11,8 %. Majorarea a fost influențată de creșterea salariului minim stabilit prin Hotărârea de Guvern nr.142 din 09.03.2022 cu privire la modificarea Hotărârii Guvernului nr.165 din 09.03.2010 și majorării numărului angajaților raportați pe teritoriul UAT a municipiului Orhei.

- Impozitul pe venitul persoanelor fizice spre plată/achitat (111121) care a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 882,8 mii lei sau în cote procentuale o creștere de 114,8 %.
- *Taxele pentru serviciile specifice (1144)* - a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 2 089,5 mii lei sau în cote procentuale o creștere de 15,2 %. Creșterea veniturilor se datorează încasărilor mai mari față de anul precedent la:
 - Taxa pentru unitățile comerciale și/sau de prestări servicii (114418) care a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 1 624,2 mii lei sau în cote procentuale o creștere de 17,2 %. Majorarea a fost influențată de inițierea activității de comerț și/sau prestare a serviciilor de către agenți economici noi;
 - Taxa pentru dispozitivele publicitare (114414) care a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 246,4 mii lei sau în cote procentuale o creștere de 97,2%.
 - Taxa pentru cazare (114421) care a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 210,0 mii lei sau în cote procentuale o creștere de 60,9 %. Majorarea a fost influențată de diminuarea impactului financiar al măsurilor impuse de către Comisia Națională de Sănătate Publică ținând cont de evoluția situației epidemiologice prin infecția cu COVID-19.
- *Transferurile primite între bugetul de stat și bugetele locale (191)* – a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 757,5 mii lei sau în cote procentuale o creștere de 1,2 %. Majorarea se datorează mai multor factori după cum urmează:
 - Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru învățământul preșcolar, primar, secundar general, special și componenta (extrașcolar) (191211) care a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 12 634,8 mii lei sau în cote procentuale o creștere de 30,5%. Majorarea a fost influențată de acordarea mijloacelor financiare pentru acoperirea creșterii tarifelor pentru serviciilor termoelectrice (energie electrică și termică, gaze naturale), creșterii cu 20% a normei financiare pentru alimentarea copiilor, precum și pentru acoperirea cheltuielilor pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional în mărime de 3000 de lei.
 - Transferuri curente primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I pentru infrastructura drumurilor (191216) care a înregistrat o creștere față de anul precedent în sumă de 3 583,1 mii lei sau în cote procentuale o creștere de 116,5%. Majorarea a fost influențată de modificarea cadrului legal aprobat prin Legea nr. 204 din 24.12.2021 privind modificarea unor acte normative, care prevede modificarea art.12 alin.(2) din Legea nr. 397 din 2003 privind finanțele publice locale, modificând cuantumul volumului total al taxei pentru folosirea drumurilor de către autovehiculele înmatriculate în Republica Moldova pentru repartizare de la 50% la 100%.
 - Transferuri capitale primite cu destinație specială între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul I (191220) – care au înregistrat un impact negativ asupra executării părții de venituri în comparație cu anul 2021. În anul 2022 în bugetul Primăriei municipiului Orhei nu au fost înregistrate astfel de venituri, astfel s-a înregistrat o diminuare a veniturilor încasate față de nivelul anului precedent cu suma de 15 414,1 mii lei mijloace alocate în anul 2021 în scopul executării Lucrărilor de reparație

capitală a clădirii Instituției Publice de Educație Timpurie Grădinița nr.12 ”Curcubeu” din municipiul Orhei.

Pe lângă factorii care au influențat pozitiv la majorarea veniturilor executate în anul 2022 în comparație cu nivelul veniturilor executate în anul 2021, sunt și factori care au avut un impact negativ, din care:

- *Renta (1415)* – care a înregistrat o diminuare a veniturilor încasate față de nivelul anului precedent cu 5 484,6 mii lei sau în cote procentuale cu 70,3% mai puțin. Diminuarea a rezultat din faptul că în anul 2021 au fost achitate datoriile formate din anii precedenți, din care SRL Pietrișcom a achitat 3 504,7 în anul 2021 pentru stingerea datoriilor înregistrate la situația din 01.01.2021;
- *Donații voluntare (144)* – care a înregistrat o diminuare a veniturilor încasate față de nivelul anului precedent cu 1 693,9 mii lei sau în cote procentuale cu 22,7% mai puțin;
- *Transferuri primite între bugetele locale de nivelul II și bugetele locale de nivelul I în cadrul unei unități administrativ-teritoriale (1931)*) – care a înregistrat o diminuare a veniturilor încasate față de nivelul anului precedent cu 1 060,6 mii lei sau în cote procentuale cu 32,4% mai puțin.

Analiza detaliată privind executarea părții de veniturilor pe anul 2022 este expusă în Tabelul nr.1 anexat la prezentul Raport narativ.

Partea de Cheltuieli

Analiza factorilor care au influențat modificarea părții de cheltuieli a bugetului pentru anul 2022 în comparație cu nivelul aprobat

Partea de cheltuieli a bugetului pentru anul 2022 a fost aprobată în sumă totală de 120 073,5 mii lei, pe parcursul anului bugetar au fost efectuate modificări prin precizarea părții de cheltuieli a bugetului, în urma modificărilor operate nivelul precizat a părții de cheltuieli constituind 149 379,6 mii lei, ceea ce prezintă o majorare față de nivelul aprobat în valoare de 29 306,1 mii lei. La majorarea nivelului precizat a părții de cheltuieli au influențat următorii factori:

- Modificarea (prin majorare) părții de venituri a bugetului în baza deciziilor Consiliului municipal Orhei descrise în punctul 1.1.1 din prezentul Raport narativ.
- Distribuirea mijloacelor din soldul de mijloace bănești formate în urma executării bugetului pentru anul 2021.

Mijloacelor repartizate în urma creșterii nivelului precizat al părții de venituri a bugetului și din soldul de mijloace bănești formate în urma executării bugetului pentru anul 2021, au fost stabilite în dependență de prioritățile bugetare, necesitățile instituțiilor aflate în gestiune, dinamica prețurilor și/sau tarifelor la servicii și/sau bunuri, obiectivele stabilite pentru realizarea lucrărilor de reparație capitală și investiții capitale. Astfel, conform clasificăției funcționale și pe programe s-a înregistrat următoarele modificări a nivelului precizat a părții de cheltuieli a bugetului:

- **Învățământ (09)** a înregistrat o dinamică pozitivă a nivelului precizat a părții de cheltuieli în sumă totală de 15 989,1 mii lei, din care:
 - Educație timpurie (8802) – 13 873,4 mii lei, având în vedere necesitatea acoperirii:
 - cheltuielilor salariale – 5 661,8 mii lei,

- cheltuielilor pentru realizarea lucrărilor de reparație capitală și investiții capitale - 3 324,5 mii lei,
- cheltuielilor pentru asigurarea alimentației copiilor – 2 435,5 mii lei,
- cheltuielilor pentru resurse termoelectrice - 1 405,9 mii lei,
- cheltuielilor pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional în mărime de 3000 de lei – 795,0 mii lei,
- dotări cu echipament tehnic – 235,3 mii lei;
- Învățământ liceal (8806) – 1 218,7 mii lei, pentru executarea lucrărilor de reparație capitală a blocului cantină, gestionat de către I.P. Liceul Teoretic „O. Ghibu” localizat în mun. Orhei;
- Educația extrașcolară și susținerea elevilor dotați (8814) – 897,0 mii lei, având în vedere necesitatea acoperirii:
 - cheltuielilor salariale – 369,5 mii lei,
 - cheltuielilor pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional în mărime de 3000 de lei – 153,0 mii lei,
 - cheltuielilor pentru resurse termoelectrice - 135,9 mii lei,
 - cheltuielilor pentru acordarea compensației stabilite în baza Hotărârii Guvernului nr.969 din 03.10.2018 pentru aprobarea Regulamentului privind acordarea compensațiilor bănești anuale personalului de conducere și didactic din instituțiile de învățământ general public – 132,0 mii lei;
 - cheltuielilor pentru realizarea lucrărilor de reparație și dotarea cu mijloace fixe – 103,1 mii lei;
- Servicii în domeniul economiei (04) a înregistrat o dinamică pozitivă a nivelului precizat a părții de cheltuieli în sumă totală de 11 603,0 mii lei;
- Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale (06) a înregistrat o dinamică pozitivă a nivelului precizat a părții de cheltuieli în sumă totală de 1 408,5 mii lei, din care Iluminare stradală (7505) – 1 403,4 mii lei pentru asigurarea acoperirii majorării tarifului pentru energia electrică.

Analiza factorilor care au influențat executarea părții de cheltuieli a bugetului pentru anul 2022 în comparație cu nivelul precizat

Pe parcursul anului 2022 partea de cheltuieli a bugetului a înregistrat suma totală de 132 352,7 mii lei, ceea ce reprezintă o îndeplinire față de nivelul cheltuielilor precizate în cote procentuale de 88,6 %, sub nivelul precizat cu 17 026,9 mii lei. Factorii principali care au influențat la executarea părții de cheltuieli sub nivelul precizat sunt:

- Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale (06) a înregistrat o executare sub nivelul precizat în sumă totală de 5 771,7 mii lei, din care: Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale (7502) – 5 605,7 mii lei, Iluminare stradală (7505) – 166,0 mii lei;
- Învățământ (09) a înregistrat o deviere de la nivelul precizat în sumă de 4 680,9 mii lei sau un nivel de executare de 92,7 %, din care:
 - Educație timpurie (8802) – 3 072,7 mii lei, executarea sub nivelul precizat a fost cauzat de neexecutarea alocațiilor prevăzute pentru:
 - cheltuieli salariale – 1 206,2 mii lei,
 - cheltuieli pentru resurse termoelectrice - 1 099,4 mii lei,
 - cheltuieli pentru asigurarea alimentației copiilor – 204,8 mii lei,
 - dotări cu echipament tehnic – 114,7 mii lei;

- Învățământ liceal (8806) – 1 218,7 mii lei, conform nivelului precizat au fost planificate cheltuieli pentru executarea lucrărilor de reparație capitală a blocului cantină, gestionat de către I.P. Liceul Teoretic „O. Ghibu” localizat în mun. Orhei, datorită faptului că conform contractului încheiat lucrările urmează a fi executate în termen de până la 31.12.2023, cheltuielile respective sunt preconizate pentru executare în anul 2023.
- Educația extrașcolară și susținerea elevilor dotați (8814) – 389,5 mii lei, executarea sub nivelul precizat a fost cauzat de neexecutarea alocațiilor prevăzute pentru:
 - cheltuieli salariale – 310,5 mii lei,
 - cheltuieli pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional în mărime de 3000 de lei – 54,0 mii lei;
- Servicii în domeniul economiei (04) a înregistrat o executare sub nivelul precizat în sumă totală de 4 207,3 mii lei;
- Servicii de stat cu destinație generală (01) a înregistrat o executare sub nivelul precizat în sumă totală de 1 355,4 mii lei, din care: Exercițarea guvernării (03) – 981,9 mii lei și Gestionarea fondurilor de rezervă și intervenție – 483,6 mii lei.

Analiza factorilor care au influențat nivelul executării părții de cheltuieli a bugetului pentru anul 2022 în comparație cu nivelul executării pentru anul 2021

Analizând executarea părții de cheltuieli a bugetului în anul 2022 în comparație cu anul 2021, constatăm o diminuare a cheltuielilor cu 27 631,9 mii lei. Factorii principali care au influențat la diminuarea cheltuielilor sunt:

- Servicii în domeniul economiei (04) – în anul 2022 s-au executat cheltuieli în sumă de 28 495,7 mii lei, comparativ cu cheltuielile executate în anul 2021 care au înregistrat un nivel de 52 775,5 mii lei, respectiv cheltuielile executate pe parcursul anului 2022 sunt mai mici decât în anul 2021 cu **24 279,8** mii lei. Acesta se datorează faptului că în bugetul pentru anul 2022 ținând cont de nivelul planificat al părții de venituri și valoarea soldului de mijloace bănești au fost planificate cheltuieli la acest compartiment la un nivel mai mic decât cheltuielile executate în anul 2022.
- Învățământ (09) – a înregistrat o diminuare a cheltuielilor executate în anul 2022 față de nivelul executat al anului precedent cu **6 097,1** mii lei, din care:
 - Educație timpurie (8802) - a înregistrat o diminuare a cheltuielilor executate în anul 2022 față de nivelul executat al anului precedent cu 7 029,6 mii lei, această diminuare este cauzată de faptul că în anul 2021 au fost înregistrate cheltuieli pentru reparația capitală a clădirii Instituției Publice de Educație Timpurie Grădinița nr.12 ”Curcubeu” din municipiul Orhei, în valoare de 15 414,1 mii lei. Astfel, constatăm că concomitent cu diminuarea cheltuielilor în total comparativ cu anul precedent, cheltuielile curente a instituțiilor de educație timpurie au înregistrat un nivel mai mare cu 8 384,5 mii lei. Cheltuielile care comparativ cu anul 2021 au înregistrat un nivel mai mare sunt:
 - cheltuieli salariale – 4 362,5 mii lei,
 - cheltuieli pentru resurse termoelectrice – 2 925,1 mii lei,
 - cheltuieli pentru asigurarea alimentației copiilor – 1 549,8 mii lei;
 - Educația extrașcolară și susținerea elevilor dotați (8814) – concomitent cu devierea cheltuielilor în comparație cu anul precedent înregistrată la Instituțiile de educație timpurie, cheltuielile Instituțiilor de învățământ extrașcolar au înregistrat

comparativ cu anul precedent cheltuieli mai mari cu 932,5 mii lei. Cheltuielile care comparativ cu anul 2021 au înregistrat un nivel mai mare sunt:

- cheltuieli salariale – 1 229,7 mii lei,
- cheltuieli pentru resurse termoelectrice – 236,1 mii lei,
- cheltuieli pentru dotare cu mașini și utilaje – 153,9 mii lei,
- cheltuieli pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional în mărime de 3000 de lei – 99,0 mii lei,
- cheltuielilor pentru acordarea compensației stabilite în baza Hotărârii Guvernului nr.969 din 03.10.2018 pentru aprobarea Regulamentului privind acordarea compensațiilor bănești anuale personalului de conducere și didactic din instituțiile de învățământ general public – 64,0 mii lei;

În aceeași perioadă Instituțiile de învățământ extrașcolar au înregistrat cheltuieli mai mici comparativ cu anul precedent pentru lucrări de reparație capitală, devierea constituind 869,3 mii lei.

Concomitent cu programele care au înregistrat cheltuieli mai mici comparativ cu anul precedent sunt și programe care au înregistrat un nivel de executare a cheltuielilor mai mare, după cum urmează:

- Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale (06) a înregistrat cheltuieli în anul 2022 comparativ cu anul 2021 mai mari cu **1 152,9** mii lei, din care: Iluminare stradală (7505) – a înregistrat cheltuieli mai mari față de anul precedent cu 1 523,3 mii lei, acest fapt se datorează majorării tarifelor pentru energia electrică. Concomitent în cadrul aceleiași categorii cheltuielile înregistrate de Dezvoltarea gospodăriei de locuințe și serviciilor comunale (7502) a înregistrat cheltuieli mai mici comparativ cu anul precedent cu 370,4 mii lei;
- Servicii de stat cu destinație generală (01) a înregistrat cheltuieli mai mari comparativ cu anul precedent cu **1 588,3** mii lei. Subprogramul care a avut cel mai mare impact pentru creșterea cheltuielilor este Exercițiul guvernării (03) - 1 542,3 mii lei. Cheltuielile din cadrul subprogramului dat care au înregistrat cheltuieli mai mari comparativ cu anul precedent sunt:
 - cheltuieli salariale – 926,0 mii lei,
 - cheltuielile executate în cadrul proiectului EU4Culture în anul 2022 au constituit – 420,3 mii lei, iar în anul 2021 – 19,9 mii lei, respectiv cheltuielile s-au majorat cu **400,4** mii lei;
 - cheltuieli suportate în calitate de contribuție a autorității publice la implementarea proiectului EU4Culture – 181,2 mii lei,
 - cheltuieli pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional în mărime de 3000 de lei – 153,0 mii lei,
 - cheltuieli pentru resurse termoelectrice – 134,3 mii lei,
 - cheltuieli pentru achiziționare activelor nemateriale – 83,0 mii lei

Concomitent la subprogramul Exercițiul guvernării (03) au fost și cheltuieli care au înregistrat un nivel de executare comparativ cu anul precedent mai mic. În anul 2021 pentru reparații capitale a clădirilor au fost executate cheltuieli în sumă de **276,5** mii lei, iar în anul 2022 astfel de cheltuieli nu au fost efectuate.

Contabil șef

Anastasia ȚURCAN

Specialist principal

Iana ROGOJA