



REPUBLICA MOLDOVA
CONSILIUL RAIONAL CIMIȘLIA



PROIECT

D E C I Z I E Nr. ____ / ____
din ____ 2021

**cu privire la aprobarea bugetului raional
pentru anul 2022 în prima lectură**

În conformitate cu:

- art. 19, art. 43 din Legea nr. 436/2006 privind administrația publică locală;
 - art. 20, art. 21 din Legea nr. 397/2003 privind finanțele publice locale;
 - art. 24, art. 55 din Legea nr. 181/2014 finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale;
 - art. 47 și art. 48 din Legea nr. 419/2006 cu privire la datoria sectorului public, garanțiile de stat și recreditarea de stat;
 - art. 24 alin. 3 din Legea cu privire la statutul alesului local nr. 768/2000;
 - Hotărârea Guvernului nr. 868/2014 privind finanțarea în bază de cost standard per elev a instituțiilor de învățământ primar și secundar general din subordinea autorităților publice locale de nivelul al doilea;
 - Circulara nr. 06/2-07-18 din 23 august 2021 cu privire la elaborarea proiectelor bugetelor locale pentru anul 2022 și a estimărilor pe anii 2023-2024;
 - Ordinul ministrului finanțelor nr. 208/2015 privind clasificarea bugetară;
 - Prevederile Setului metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului, aprobat prin ordinul ministrului finanțelor nr. 209/2015,
- Consiliul Raional Cimișlia,

D E C I D E :

1. Se aprobă bugetul raional Cimișlia pentru anul 2022, la partea de venituri în sumă de **162718,9 mii lei**, la partea de cheltuieli în sumă de **168791,0 mii lei**, cu un deficit bugetar în sumă de **8862,9 mii lei**, sursa de finanțare - soldul de mijloace bănești format la 01 ianuarie 2022. Plafonul datoriei interne constituie **2790,8 mii lei**, sursa de finanțare - veniturile proprii formate în bugetul raional.
2. Prezenta decizie se include în Registrul de stat al actelor locale și se aduce la cunoștință:
 - Direcției Finanțe Cimișlia;
 - Prin publicare pe pagina web a Consiliului Raional Cimișlia www.raioncimislia.md

Președintele ședinței

Contrasemnează:

Secretarul consiliului

Gheorghe Netedu

Coordonat:

Președintele raionului

Mihail Olărescu

Avizat:

Secretarul consiliului

Șef, Secția Administrație Publică

Gheorghe Netedu

Mariana Vasluianu

Proiect elaborat de:

Șef, Direcția Finanțe Cimișlia

Olesea Răcilă

Notă informativă
la proiectul deciziei
cu privire la aprobarea bugetului raional
pentru anul 2022 în prima lectură

Bugetul raional pentru anul 2022 a fost elaborat în conformitate cu prevederile Legii nr. 181/2014 finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale, art. 20, art. 21 din Legea nr. 397/2003 privind finanțele publice locale, Ordinului ministrului finanțelor nr. 208/2015 privind clasificarea bugetară, Setului metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului, aprobat prin ordinul ministrului finanțelor nr. 209/2015, suportul metodologic remis în teritoriu de Ministerul Finanțelor - Circulara nr. 06/2-07-18 din 23 august 2021 cu privire la elaborarea proiectelor bugetelor locale pentru anul 2022 și a estimărilor pe anii 2023-2024.

Principalele activități și termene limită în procesul de elaborare și aprobare a bugetelor sunt următoarele: autoritățile executive locale elaborează și prezintă autorităților reprezentative și deliberative locale proiectele bugetelor locale respective, *până la 20 noiembrie*.

Bugetul raional Cimișlia pentru anul 2022 a fost estimat la partea de **venituri** în sumă de **162718,9 mii lei**, la partea de **cheltuieli** în sumă de **168791,0 mii lei**, cu un deficit bugetar în sumă de 8862,9 mii lei, sursa de finanțare soldul de mijloace bănești format la 01 ianuarie 2022. Plafonul datoriei interne constituie 2790,8 mii lei, sursa de finanțare veniturile proprii formate în bugetul raional. (Proiect Energetic II - 2679,3 mii lei; Construcția locuințelor sociale - 111,5 mii lei).

Cheltuieli preconizate spre finanțare din contul soldului spre formare la situația din 01.01.2022, constituie **8862,9 mii lei (Venituri 162718,9 – Cheltuieli 171581,8)**, inclusiv pentru următoarele cheltuieli:

- 328,9 mii lei – pentru finanțarea Serviciului social „Asistență Personală”, venituri transferate și neutilizate în anul 2021 din contul FSP, pentru finanțarea a 22,0 unități de personal pe o perioadă de 2 luni în anul 2022;
- 234,0 mii lei – compensarea cheltuielilor de transport medicilor din IMSP din raion;
- 2000,0 mii lei – contribuția fondatorului pentru renovarea acoperișului IMSP Spitalul raional Cimișlia;
- 3000,0 mii lei – pentru implementarea proiectului „Modernizarea Azilului de bătrâni și invalizi din raionul Cimișlia”;
- 300,0 mii lei – reparația edificiului Muzeului raional;
- 500,0 mii lei – construcția heliportului;
- 500,0 mii lei – achitarea serviciilor de proiectare;
- 2000,0 mii lei - „Servicii inovative ale Incubatorului de Afaceri Cimișlia pentru dezvoltarea noilor afaceri din regiune”.

Prognoza veniturilor pe anul 2022 a fost efectuată reieșind din:

- prevederile legislației fiscale în vigoare, pe tipuri de impozite și taxe și analiza bazei fiscale, separat pe tipuri de impozite, taxe și alte încasări la buget pe anii 2018-2021.

Veniturile bugetului raional s-au format din:

1) venituri generale:

a) venituri proprii:

- taxele pentru resursele naturale;
- alte venituri prevăzute de legislație;

b) defalcări de la impozitul pe venitul persoanelor fizice – 25% din volumul total colectat pe teritoriul orașului-reședință de raion;

c) transferuri;

transferurilor cu destinație generală care se calculează pe baza datelor din ultimul an pentru care există execuție bugetară definitivă și a datelor oficiale privind populația și suprafața unităților administrativ-teritoriale de nivelul al doilea;

transferurile cu destinație specială de la bugetul de stat se alocă bugetelor locale pentru finanțarea:

- învățământului preșcolar, primar, secundar general, special și complementar (extrașcolar);
- infrastructurii drumurilor publice locale;
- protecție socială;

2) resurse colectate

- venituri de la prestarea serviciilor contra plată;
- locațiunea bunurilor patrimoniului public (partajarea cheltuielilor);
- donații.

Pentru anul 2022, la partea de **VENITURI**, bugetul raional a fost estimat în suma totală de **162718,9 mii lei**, dintre care:

Nr. d/o	Denumirea	Cod eco (k6)	Suma, mii lei
1	I. VENITURI, total	1	162 718,90
	Defalcări de la impozitul pe venitul persoanelor fizice – 25% din volumul total colectat pe teritoriul orașului-reședință de raion		4939,0
2	Impozit pe venitul persoanelor fizice	111110	4 759,00
3	Impozitul pe venitul persoanelor fizice declarat și/sau achitat	111121	125,00
4	Impozitul pe venitul persoanelor fizice în domeniul transportului de persoane în regim de taxi	111125	35,00
5	Impozitul pe venitul aferent operațiunilor de predare în posesie și/sau folosință a proprietăților imobiliare	111130	20,00
	Taxele pentru resursele naturale		135,0
6	Taxa pentru apă	114611	130,00
7	Taxa pentru extragerea mineralelor utile	114612	5,00
	Alte venituri		3,5
8	Plata pentru certificatele de urbanism și autorizarile de construire sau desfiintare	142214	0,5
9	Amenzi și sancțiuni contravenționale încasate în bugetul raional de nivelul II	143120	2,0
10	Alte venituri încasate în bugetele locale de nivelul 2	145141	1,0
	Taxa la cumpărarea valutei străine		110,0
11	Taxa la cumpărarea valutei străine	142245	110,0
	Resurse colectate/donații		5131,9
12	Încasări de la prestarea serviciilor cu plată	142310	1 860,50
13	Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public	142320	971,40
14	Donații voluntare pentru cheltuieli capitale din surse externe (de la jud. Vaslui pentru Azilul de bătrâni)	144224	2300,0
	Transferuri		152399,5
15	Transferuri primite între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul II, inclusiv:	191100	152399,5
	Transferuri cu destinație specială (TDS)		120610,5
	TDS pentru învățământul preșcolar, primar, secundar general, special și (extrașcolar)	191111	97 804,30
	pentru învățământ preșcolar		1 198,40
	pentru instituțiile extrașcolare		6 933,60
	organizarea odihnei de vară		976,20
	pentru petrecerea olimpiadelor		137,20
	pentru petrecerea examenelor		73,90
	transfer categorial		79 078,50
	pentru asigurarea elevilor claselor 1-4 cu dejun cald		3 082,30
	Compensații 2,0 mii lei pentru cadre didactice		638,00
	pentru liceul sportiv Lipoveni		5 686,20

TDS pentru școala sportivă	191113	3 139,60
TDS pentru ramura asistență socială	191112	3 518,10
compensarea cheltuielilor pentru serviciile de transport (1869)		1 355,20
indemnizații pentru copii înfiați și cei aflați sub tutelă (79)		1 442,10
indemnizații și compensații pentru absolvenții instituțiilor de învățământ (16)		524,30
prestatii sociale pentru copii plasați în servicii sociale (bani de buzunar) (44)		196,50
TDS pentru infrastructura drumurilor publice locale	191116	16 148,50
Transferuri cu destinație generală		31789,0
Transfer cu destinație generală	191131	28 660,30
Transferuri de compensare	191132	3 128,70
Fondul de Susținere a Populației	191310	-

Comparativ cu sumele aprobate în bugetul raional pentru anul 2021, pentru anul 2022 veniturile s-au majorat cu **111,7 mii lei**, sau cu 0,1 la sută inclusiv:

- *defalcările de la impozitul pe venit a persoanelor fizice* cu 1014,0 mii lei (25,8%), veniturile proprii s-au diminuat cu -25,5 mii lei (-15,0%),
- *transferurile de la bugetul de stat* s-au diminuat cu 420,0 mii lei, ținând cont de faptul că mărimea transferurilor din Fondul de Susținere a Populației nu a fost comunicată până la etapa inițierii consultărilor publice,
- *resursele colectate* s-au majorat cu 325,4 mii lei.

Competențele în efectuarea cheltuielilor bugetului raional pe domenii de activitate sînt delimitate prin Legea nr. 436/2006 privind administrația publică locală și Legea nr. 435/2006 privind descentralizarea administrativă.

La estimarea **CHELTUIELILOR** bugetului raional pe anul 2022 s-a ținut cont:

- actele normative (cu modificările și completările ulterioare) care reglementează aspectele referitoare la remunerarea muncii;
- de angajamentele contractuale de cheltuieli asumate în anii precedenți cu impact financiar asupra anilor planificați (angajamentele contractuale cu donatori externi în cadrul proiectelor finanțate din surse externe, rambursarea împrumuturilor recreditate);
- Prognoza indicatorilor macroeconomici pentru anii 2022;

Cheltuielile bugetului raional cu excepția celor care vor fi efectuate din contul transferurilor cu destinație specială s-au estimat pentru anul 2022 în dependență de suma resurselor prognozate.

Partea de cheltuieli pentru anul 2022 a bugetului raional, a însuma 168791,0 mii lei, inclusiv resurse colectate de instituțiile bugetare 2831,9 mii lei, precum și donații în mărime de 2300,0 mii lei.

Alocațiile bugetului raional pe anul 2022 în raport cu bugetul raional aprobat pe anul 2021, s-au micșorat cu 1640,2 mii lei, sau cu 1,0 %.

În estimările de buget sînt incluse doar cheltuielile pentru activitatea instituțiilor în anul respectiv. Deficitul de buget a fost format în urma necesităților apărute privind dezvoltarea, modernizarea instituțiilor bugetare, contribuțiile Consiliului raional în proiectele inițiate în anul curent/precedent.

Drept bază pentru estimarea *cheltuielilor de personal* a servit volumul de cheltuieli de personal aprobate pentru anul 2021, suplimentat cu următoarele costuri:

- limitele preliminare a numărului de unități de personal pentru anul 2022,
- prevederile Legii nr. 270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar și reieșind din mărimea valorilor de referință prognozată pentru anul 2022, care este la nivelul anului 2021.

- costul pentru 12 luni a treptelor de salarizare corespunzătoare vechimii în muncă a conducătorilor direcțiilor, secțiilor, în temeiul art. 12, alin (5) din Legea nr.270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar.
- de cotele procentuale a contribuțiilor sociale de stat (29,0 %) și a primelor de asigurare obligatorie de asigurare medicală (9,0%), care sunt la nivelul anului 2021.

La planificarea cheltuielilor pentru plata mărfurilor și serviciilor s-a ținut cont de tarifele curente, precum și de necesitatea aplicării unui regim strict de economie, în acest scop a fost analizată executarea bugetelor instituțiilor pentru 2 ani precedenți și executarea scontată pentru anul curent.

Evoluția veniturilor și cheltuielilor repartizate conform clasificăției funcționale se reflectă în *tabelul nr.1* la nota informativă.

Repartizând cheltuielile conform clasificăției funcționale și ținând cont de sursele de acoperire, acestea se repartizează, după cum urmează:

Denumirea	Gr. Funț.	TDS	RC	Donații	FSP	Surse proprii	TOTAL
Autorități executive	1	-	309,3	-	-	8867,4	9176,70
Apărare națională	2	-	-	-	-	149,1	149,10
Ordine publică și securitate națională	3	-	-	-	-	774,7	774,70
Servicii în domeniul economiei	4	16148,5	-	-	-	4055,2	20203,70
Gospodăria de locuințe și gospodăria serviciilor comunale	6	-	-	-	-	700,0	700,00
Ocrotirea sănătății	7	-	-	-	-	2 234,00	2234,00
Cultura, sport, tineret, culte și odihnă	8	3 139,6	4,0	-	-	3978,6	7122,20
Învățământ	9	97804,3	1485,6	-	-	4250,9	103540,80
Protecție socială	10	3518,1	1033,0	2300,0	438,9	17599,8	24889,80
Împrumuturi recreditate între bugetul de stat și bugetele locale (561120)		-	-	-	-	2790,8	2790,8
TOTAL CHELTUIELI		120610,5	2831,9	2300,0	438,9	45400,5	171581,8
Împrumuturi recreditate între bugetul de stat și bugetele locale (561120)		-	-	-	-	-	-2790,8
TOTAL CHELTUIELI reflectat în SI		-	-	-	-	-	168791,0

Notă: Mențiuni, abrevieri: **SI** - Sistem informațional, **TDS** - **Transfer cu destinație specială**, **RC**- **Resurse colectate**, **FSP**- **Fondul de Susținere a Populației**, **Surse Proprii**= Venituri proprii+Transfer cu destinație generală+Transfer de compensare.

În scopul respectării prevederilor Legii nr. 239/2008 privind transparența în procesul decizional, prezentul proiect de decizie este plasat pe pagina web oficială a Consiliului raional Cimișlia www.raioncimislia.md la directoriul *Transparența decizională*, secțiunea *Consultări publice ale proiectelor*, pentru consultări publice.

Proiectul decizie se prezintă comisiilor consultative de specialitate pentru avizare și se propune consiliului raional pentru examinare și adoptare în ședință.

Șef direcție finanțe

Olesea Răcilă

Structura bugetului raional Cimișlia conform clasificatiei economice și funcționale (% din total)

[illegible]

II. Cheltuieli, total		120689,6	100,0	120903,2	74,4	140338,6	86,3	160262,2	98,6	167150,8	102,8	168791,0	103,8	1640,2	1,0
<i>inclusiv:</i>															
Servicii de stat cu destinatie generala	01	15 720,89	13,0	7 360,26	4,5	6 100,54	3,8	8 245,32	5,1	7 491,10	4,6	9176,7	5,6	1685,6	22,5
Aparare nationala	02	34,98	0,0	121,48	0,1	79,56	0,0	90,49	0,1	138,70	0,1	149,1	0,1	10,4	7,5
Ordine publica si securitate nationala	03	483,86	0,4	293,41	0,2	261,96	0,2	197,45	0,1	153,00	0,1	774,7	0,5	621,7	de 4,0 ori m. m.
Servicii in domeniul economiei	04	8 873,43	7,4	14 549,60	8,9	11 445,25	7,0	19 780,14	12,2	18 354,00	11,3	20203,7	12,4	1849,7	10,1
Gospodaria de locuinte si gospodaria serviciilor comunale	06	1 435,48	1,2	0,0	0,0	400,00	0,2	250,00	0,2	3 500,00	2,2	700,0	0,4	-2800,0	-80,0
Ocrotimea sanatatii	07	1 485,56	1,2	319,00	0,2	5 771,15	3,5	1 395,38	0,9	395,00	0,2	2234,0	1,4	1839,0	de 4,6 ori m. m.
Cultura, sport, tineret, culte si odihna	08	3 854,30	3,2	4 596,99	2,8	6 240,39	3,8	5 836,37	3,6	9 408,90	5,8	7122,2	4,4	-2286,7	-24,3
Invatamint	09	73 566,63	61,0	80 490,25	49,5	93 904,59	57,7	105 482,09	64,9	104 024,70	64,0	103540,8	63,7	-483,9	-0,5
Protectie sociala	10	14 380,69	11,9	13 328,14	8,2	16 204,44	10,0	21 320,84	13,1	23 685,40	14,6	24889,8	15,3	1204,4	5,1
IV. Sold Bugetar		-3078,0		10435,4		-4022,4		3789,1		-4543,6		-6072,1			
V. Surse de finantare		3078,0		-10435,4		4022,4		-3789,1		4543,6		6072,1			
VI. Active financiare				12,2		16,8		0,0							
Alte creante interne ale bugetului	4181			174,7		16,9		0,0							
VII. Datorii	5	-2664,7		-2406,2		-2536,2		-2535,5		-2855,9		-2790,8			
Imprumuturi recreditate	5611	-2664,7		-2406,2		-2536,2		-2535,5		-2855,9		-2790,8			
VIII. MODIFICAREA SOLDULUI de mijloace banesti	90	5742,7		-8041,3		6541,8		-1262,1		7399,5		8862,9			
Sold de mijloace bănești la începutul perioadei	91	11894,2		6165,6		14192,8		10959,7		7399,5		8862,9			
Sold de mijloace bănești la sfârșitul perioadei	93	6165,6		14192,8		10959,7		8913,12							

