

NOTĂ INFORMATIVĂ
privind rezultatele executării bugetului municipal Chișinău
pe semestrul I al anului 2019

În bugetul municipal la situația din 30.06.2019 au fost încasate venituri în sumă totală de 2 219 830,6 mii lei sau 55,6 la sută din prevederile bugetului precizat pe anul 2019 în sumă de 3 989 683,5 mii lei. Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent, veniturile s-au majorat cu 282 537,4 mii lei sau cu 14,6 la sută, în fond din contul transferurilor de la bugetul de stat.

Partea de cheltuieli a bugetului municipal Chișinău pe anul 2019 pe perioada semestrului I al anului curent a fost executată în sumă de 2 234 054,3 mii lei, fiind utilizate alocațiile anuale la nivel de 51,8 la sută față de cheltuielile bugetului precizat pe anul 2019 în sumă de 4 316 870,66 mii lei.

Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent, cheltuielile bugetului municipal sunt în creștere cu 504 331,7 mii lei sau cu 29,2 la sută. Este de menționat că din contul transferurilor de la bugetul de stat s-au efectuat 57,4 la sută din totalul cheltuielilor executate.

Venituri:

1. Veniturile proprii (încasări directe și integrale) dețin ponderea de 13,1% din veniturile totale și au fost realizate în sumă de 291 503,0 mii lei, la nivel de 60,9 la sută față de veniturile bugetului precizat pe anul 2019 în sumă de 478 703,1 mii lei. Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent, veniturile s-au majorat cu 5 467,4 mii lei sau cu 1,9 la sută din motivul majorării încasărilor la:

- *impozitele pe proprietate* realizate în sumă totală de 154 862,5 mii lei, la nivel de 74,4 la sută din prevederile planului precizat pe anul 2019 în sumă totală de 208 240,5 mii lei. Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent, încasările s-au majorat cu 11 021,8 mii lei sau cu 7,7 la sută;

- *taxele locale*, care au fost încasate în sumă totală de 105 576,4 mii lei, la nivel de 49,5 la sută față de veniturile bugetului precizat pe anul 2019 în sumă de 213 290,0 mii lei. Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent, încasările s-au majorat cu 3 753,0 mii lei sau cu 3,7 la sută din contul:

- achitării de către agenții economici – prestatorii serviciilor de cazare a datoriilor față de bugetul municipal Chișinău la taxa pentru cazare, formate în perioada ianuarie – iulie 2018 (suma calculată spre achitare constituie 2 546,7 mii lei);
- majorării față de anul precedent a cotelor la unele taxe locale aprobate de către CMC pentru anul 2019 prin decizia nr. 9/2 din 19.12.2018.

Unele surse de venituri proprii aprobate în bugetul municipal Chișinău pe anul 2019 au fost executate cu diminuare față de perioada respectivă a anului precedent, inclusiv cele mai considerabile:

- *încasările de la arenda terenurilor și locațiunea patrimoniului public municipal* au fost realizate în sumă totală de 18244,3 mii lei, la nivel de 48,0 la sută față de prevederile precizate pe anul 2019 în sumă de 37 992,6 mii lei, micșorându-se față de perioada anului precedent cu 5297,4 mii lei sau cu 22,5 la sută. Această diminuare se explică prin faptul achitării în perioada respectivă a anului 2018, de către agenții economici – arendași, a datoriilor la plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public în sumă totală de 1 611,3 mii lei (Liceul Teoretic „Evricea”) și la plata plății pentru arenda terenurilor – 1 417,4 mii lei („Miavit Exim” S.R.L. – 675,8 mii lei, „Derang Plus” S.R.L. – 237,5 mii lei, „Sănătatea Bună” S.R.L. – 201,0 mii lei, „Vitra” S.R.L. – 223,3 mii lei, „Exfactor Grup” S.R.L. – 59,0 mii lei, „Renacom” S.R.L. în procedura de reorganizare – 20,8 mii lei). Totodată, „Magnific” S.R.L. a achitat obligațiunile la plata pentru locațiunea patrimoniului public municipal din contul supraplății formate în anii precedenți la plata pentru arenda terenurilor în sumă de 1 255,6 mii lei;

- *încasările dividendelor primite de la cota-parte a proprietății municipale în societățile pe acțiuni* au fost executate în sumă de 583,5 mii lei, la nivel de 116,7 la sută din prevederile bugetului precizat pe anul 2019 în sumă de 500,0 mii lei, micșorându-se față de perioada anului precedent cu 3 812,0 mii lei sau cu 86,7 la sută (executarea prevederilor deciziei CMC nr. 14/3 din 18.12.2017 „Cu privire la achitarea dividendelor calculate de către S.A. „Agenția municipală de ipotecă din Chișinău”).

2. Defalcările de la impozite și taxe de stat (impozitele pe venitul persoanelor fizice) dețin ponderea de 26,5,1% din veniturile totale și au fost realizate în sumă de 588 873,8 mii lei sau la nivel de 52,8 la sută față de prevederile precizate pe anul 2019 în sumă de 1 115 840,1 mii lei. Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent, încasările s-au micșorat cu 30 179,5 mii lei sau cu 4,9 la sută, din contul *încasărilor impozitului pe venitul reținut din salariu*, care au fost realizate în sumă de 520 287,2 mii lei, la nivel de 48,2 la sută față de prevederile planului precizat pe anul 2019 în sumă de 1 079 440,1 mii lei, micșorându-se față de încasările perioadei respective a anului precedent cu 49 082,3 mii lei sau cu 8,6 la sută (efectul Legii nr. 178 din 26.07.2018 „Cu privire la modificarea unor acte legislative”). Pentru compensarea veniturilor ratate în urma aplicării reformei fiscale de la bugetul de stat au fost primite transferuri în sumă de 72 437,3 mii lei.

Încasările impozitului pe venitul persoanelor fizice spre plată/achitat au fost realizate în sumă de 61 033,1 mii lei, la nivel de 203,4 la sută față de prevederile planului precizat pe anul 2019 în sumă de 30 000,0 mii lei, majorându-se față de încasările perioadei respective a anului precedent cu 14609,2 mii lei sau cu 35,8 la sută.

3. Veniturile colectate dețin ponderea de 2,6% din veniturile totale și au fost încasate în sumă de 56 968,3 mii lei, la nivel de 47,8 la sută față de prevederile

bugetului precizat în sumă de 119 159,9 mii lei. Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent, veniturile s-au majorat cu 4 672,6 mii lei sau cu 8,9 la sută.

4. Transferurile de la bugetul de stat dețin ponderea de 57,8% din veniturile totale și s-au încasat în bugetul municipal Chișinău în sumă de 1 282 386,2 mii lei sau la nivel de 56,3 la sută față de veniturile bugetului precizat pe anul 2019 în sumă de 2 275 980,4 mii lei. Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent, transferurile s-au majorat cu 302 487,6 mii lei sau cu 30,8 la sută.

La situația de la 30.06.2019 la capitolul „Mijloacele din vânzarea activelor fixe și a bunurilor materiale” (veniturile din vânzarea și privatizarea bunurilor proprietate publică) au fost încasate mijloace în sumă totală de 9 874,2 mii lei, la nivel de 3,8 la sută față de prevederile precizate pe anul 2019 în sumă de 262 510,5 mii lei. Comparativ cu perioada respectivă a anului precedent, încasările mijloacelor menționate s-au micșorat cu 2 875,5 mii lei sau cu 22,5 la sută.

Cheltuieli:

În ceea ce ține de cheltuieli, conform clasificăției funcționale, în componența cheltuielilor totale executate partea preponderentă de 57% revine cheltuielilor pentru instituțiile de învățământ, care au fost executate în sumă de 1 272 607,3 mii lei sau la nivel de 57,2 la sută față de planul precizat pentru anul 2019 în sumă de 2 226 714,2 mii lei.

Cheltuielile ce țin de serviciile în domeniul economiei dețin ponderea de 17,3% din cheltuielile totale și s-au executat în sumă de 385 515,4 mii lei sau 54,2% față de planul precizat în sumă de 710 629,0 mii lei, dintre care pentru transportul rutier s-au executat 378 506,0 mii lei sau 41,5% la sută.

Cheltuielile ce țin de gospodăria locativ-comunală dețin ponderea de 9,0% și s-au executat în sumă de 201 791,8 mii lei sau 39,6 la sută față de planul precizat în sumă de 509 533,7 mii lei, cu o pondere de 9 la sută.

Cheltuielile pentru protecția socială dețin ponderea de 8,9 la sută și au fost executate în sumă de 199 906,7 mii lei sau 55,8% față de planul precizat pentru anul curent în sumă de 358 359,7 mii lei.

Cheltuielile pentru cultură dețin ponderea de 4,6 la sută și au fost executate în sumă de 103 234,2 mii lei sau 47,4 la sută din planul precizat pentru anul curent în sumă de 217 832,8 mii lei.

Cheltuielile pentru ocrotirea sănătății dețin ponderea de 0,9 la sută și au fost executate în sumă de 20 243,8 mii lei sau 19,5 la sută din planul precizat pentru anul curent în sumă de 103 996,2 mii lei.

Din punct de vedere economic, ponderea majoră de 47,6 la sută din cheltuielile executate revine cheltuielilor de personal, în sumă de 1 062 509,3 mii lei sau 64,6 la sută din prevederile alocațiilor anului curent, cu o creștere comparativ cu anul precedent de 31 la sută.

Cheltuielile pentru bunuri și servicii dețin ponderea de 26,3 la sută și au fost executate în sumă de 587 829,3 mii lei sau 48,2 la sută din prevederile alocațiilor anului curent, cu o creștere comparativ cu anul 2018 de 12,1 la sută.

Pentru procurarea și reparația capitală a mijloacelor fixe s-au executat cheltuieli în sumă de 194 423,3 mii lei, fiind utilizate alocațiile anuale la nivel de 25,8 la sută, cu o creștere comparativ cu anul 2018 de circa 4 ori. Ponderea acestor cheltuieli în totalul cheltuielilor executate constituie 8,7 la sută.

Prestațiile sociale s-au executat în sumă de 151 800,0 mii lei, fiind utilizate alocațiile anuale la nivel de 61,3 la sută, cu o creștere comparativ cu anul 2018 de 4,5 la sută. Ponderea acestor cheltuieli în totalul cheltuielilor executate constituie 6,8 la sută.

În perioada de gestiune s-au acordat subsidii, inclusiv întreprinderilor municipale, în sumă de 108 740,40 mii lei, fiind utilizate alocațiile anuale la nivel de 39,8 la sută, cu o creștere comparativ cu anul 2018 de 55 la sută. Ponderea acestor cheltuieli în totalul cheltuielilor executate constituie 4,8 la sută.

Cheltuielile ce țin de procurarea materialelor circulante (combustibil, produse alimentare, materiale de uz gospodăresc etc.) au fost executate în sumă de 95 260,9 mii lei, fiind utilizate alocațiile anuale la nivel de 37,1 la sută, cu o creștere comparativ cu anul 2018 de 13,1 la sută. Ponderea acestor cheltuieli în totalul cheltuielilor executate constituie 4,2 la sută.

Transferurile către alte bugete s-au executat în sumă de 30 154,42 mii lei, fiind utilizate alocațiile anuale la nivel de 29,6 la sută, cu o creștere comparativ cu anul 2018 de 16,5 la sută. Ponderea acestor cheltuieli în totalul cheltuielilor executate constituie 1,35 la sută.

Dobânzile pentru împrumuturi au constituit 10 067,02 mii lei, dintre care la împrumuturile interne - 1 310,9 mii lei, împrumuturile externe - 7 936,8 mii lei, împrumuturile recreditate - 819,3 mii lei. Ponderea acestor cheltuieli în totalul cheltuielilor executate în semestrul I constituie 0,4 la sută.

Ca o problemă prioritară, ținând cont de prevederile art. 67 alin. (2) din Legea finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr. 181 din 25.07.2014, este determinarea sursei de acoperire a cheltuielilor de personal pentru angajații din autoritățile/instituțiile bugetare din competența proprie a bugetului municipal, urmare a implementării noului sistem de salarizare aprobat prin Legea nr. 270 din 23.11.2018 „Privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar”.