**Notă explicativă la proiectul deciziei**

**„Cu privire la modificarea deciziei privind aprobarea bugetului raional Ungheni pentru anul 2023 în a doua lectură”**

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost operate modificări și completări în baza Hotărârii Guvernului nr.540 din 26.07.2023 cu privire la acordarea indemnizațiilor unice angajaților infectați cu Covid-19; Hotărârii Guvernului nr.936 din 29.11.2023 privind redistribuirea și repartizarea unor alocații aprobate în Legea bugetului de stat pentru anul 2023 nr.359/2022; deciziilor Consiliului raional nr. 5/1 din 06.07.2023 și 8/1 din 31.10.2023 cu privire la corelarea bugetului raional pe anul 2023 cu Legea bugetului de stat pentru anul 2023 nr.359 din 22.12.2022, nr.6/25 din 27.07.2023 cu privire la alocarea mijloacelor financiare, nr.6/26 din 27.07.2023 și 7/23 din 05.10.2023 cu privire la alocarea mijloacelor financiare din componenta raională; dispozițiilor Comisiei pentru Situații Excepționale a Republicii Moldova cu privire la alocarea mijloacelor financiare din Fondul de intervenție al Guvernului; dispozițiilor președintelui raionului de alocare a mijloacelor financiare din fondul de rezervă al Consiliului raional și modificărilor efectuate de executorii de buget în limita competențelor prevăzute de legislația în vigoare.

În tabelul nr.1 la nota explicativă se reflectă modificarea părții de venituri în sumă totală de 19911,7 mii lei și a părții de cheltuieli în sumă de 25282,7 mii lei.

Modificarea părții de venituri a bugetului raional în sumă totală de 19911,7 mii lei (tabelul 2 la nota explicativă), se explică prin majorarea încasărilor de la prestarea serviciilor cu plată în sumă totală de 138,0 mii lei, dintre care: 113,0 mii lei au fost încasate suplimentar la cele aprobate în bugetul Centrului de plasament pentru persoane adulte, Direcția generală asistență socială și protecția familiei și 25,0 mii lei pentru alimentarea elevilor din gimnaziul s.Boghenii Noi. Plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public majorată cu 1278,0 mii lei, dintre care: la Centrul educațional 1265,0 mii lei constituie mijloacele alocate de către Direcția generală asistență socială (servicii de locațiune) pentru Centrul de refugiați și 13,0 mii lei Școala primară „Spiridon Vangheli”, mun.Ungheni, arenda spațiului în legătură cu amplasarea Taberei cu sejur de zi „Viitorul”. Au fost primite donații voluntare pentru cheltuieli curente în sumă de 87,3 mii lei de la Federația Moldovenească de Fotbal pentru participarea în Campionatul Moldovei copii și juniori, ediția 2023-2024, și donații voluntare pentru cheltuieli capitale în cadrul proiectului „Infrastructură energetică nouă pentru Școala primară-grădiniță Drujba” în sumă de 399,2 mii lei, în scopul dotării instituției cu sistem fotovoltaic.

Transferurile primite de la bugetul de stat au fost majorate în sumă totală de 18009,2 mii lei, dintre care: 11623,7 mii lei au fost corelate prin deciziile Consiliului raional nr. 5/1 din 06.07.2023 și 8/1 din 31.10.2023 (transferuri cu destinație specială pentru învățământ cu 11541,8 mii lei, școli sportive 122,9 mii lei, alte transferuri curente cu 199,0 mi lei, pentru acoperirea resurselor termoenergetice și acordarea plății unice cu caracter excepțional în sumă de 3000 lei și 5000 lei angajaților din instituțiile de învățământ și personalului din cadrul organului local de specialitate în domeniul învățământului; -240,2 returnate pe contul ANAS, în legătură cu expirarea perioadei de implementare a Planului de acțiuni bilateral revizuit al MMPS-UNICEF la 31.08.2023; -9091,2 mii lei au fost redirecționate de la transferuri din fondul de susținere a populației pentru pachetul minim de servicii la transferuri cu destinație specială primite de la bugetul de stat pentru asigurarea și asistența socială, în legătură cu insuficiența resurselor financiare din Fondul de susținere a populației); Suplimentar la cele corelate,transferurile curente cu destinație specială pentru asigurarea și asistența socială au fost majorate cu 4178,1 mii lei prin dispozițiile Comisiei pentru Situații excepționale, pentru întreținerea Centrelor de plasament pentru persoanele refugiate, pentru finanțarea unor măsuri de asistență socială (finanțarea Serviciului Sprijin familial; asigurarea durabilității serviciilor de asistență parentală profesionistă în asistența copiilor în situații de risc; plata suplimentară la indemnizația lunară pentru copiii plasați în serviciul APP; acordarea plății unice cu caracter excepțional, în scopul dezvoltării profesionale unor categorii de profesioniști din domeniul asistenței personale (lucrători sociali, kinetoterapeuți, psihologi, asistenți medicali, medici, logopezi) și prin Hotărârea Guvernului nr.540 din 26.07.2023, alocate mijloace financiare în sumă de 224,0 mii lei pentru acordarea indemnizațiilor unice angajaților infectați cu COVID-19. Au fost alocate transferuri cu destinație specială pentru învățământ prin Hotărârea Guvernului nr.936 din 29 noiembrie 2023 în sumă de 1983,5 mii lei, pentru asigurarea cadrului normativ privind salarizarea în sectorul bugetar, inclusiv pentru acordarea premiului pentru rezultatele activității în anul 2023.

Modificarea cheltuielilor în sumă totală de 25282,7 mii lei se explică prin alocarea mijloacelor financiare din soldul format la situația din 31.12.2022 în sumă de 5371,0 mii lei și modificările efectuate ce reiese din modificarea părții de venituri în sumă de 19911,7 mii lei.

- la subprogramul 0301 „Exercitarea guvernării” modificarea în sumă de -94,0 mii lei, dintre care: au fost redirecționate mijloace în sumă de -100,0 mii lei, conform deciziei Consiliului raional nr.6/25 din 27.07.23 de la cotizații Consiliul Asociației Euroregiunea Siret-Prut-Nistru, la programul 8019„Dezvoltarea și modernizarea instituțiilor în domeniul ocrotirii sănătății” și alocate din sold 6,0 mii lei, AO Nicolae Iorga, pentru procurarea planșelor „Unghenenii în Gulag”;

- la subprogramul 0302 „Servicii de suport pentru exercitarea guvernării” 365,1 mii lei au fost alocate prin decizia Consiliului raional pentru acoperirea cheltuielilor salariale (acordarea sporului lunar în valoare fixă de 1300 lei) angajaților CRAI și personalului de deservire ;

- la subprogramul 0501 „Politici și management în domeniul bugetar-fiscal” 103,2 mii lei, acoperirea cheltuielilor salariale angajaților Direcției finanțe;

- la subprogramul 0802 „Gestionarea fondurilor de rezervă și de intervenție” modificări în sumă de -193,0 mii lei, dintre care: au fost alocate prin decizia Consiliului raional și dispozițiile președintelui raionului ajutoare financiare unice în sumă de 110,0 mii lei, mijloace financiare primăriei Florițoaia Veche pentru reabilitarea stației de pompare a apei - 25,0 mii lei, primăriei Agronomovca pentru finalizarea reparației Căminului cultural din s.Zăzulenii Noi -56,0 mii lei și 2,0 mii lei-pentru reparația acoperișului IMSP OS Morenii Vechi;

* la subprogramul 1102 „Raporturi interbugetare cu destinație specială” 81,0 mii lei constituie alocări autorităților publice locale de nivelul I, conform dispozițiilor președintelui din Fondul de rezervă al Consiliului raional;
* la subprogramul 3104 „Servicii de suport în domeniul apărării naționale”, 142,9 mii lei constituie mijloacele alocate Centrului Militar pentru acoperirea cheltuielilor salariale;
* la subprogramul 3702 „Protecția civilă și apărarea împotriva incendiilor”, -725,3 mii lei, dintre care: 725,3 mii lei au fost redirecționate prin decizia Consiliului raional pentru acoperirea cheltuielilor de personal angajaților Direcției generale asistență socială și protecția familiei;
* la subprogramul 6402 „ Dezvoltarea drumurilor” , -410,0 mii lei au fost redirecționate Direcției generale asistență socială și protecția familiei pentru acoperirea cheltuielilor de personal;
* la subprogramul sănătății” 102,1 mii lei, mijloacele alocate IMSP CS Cornești, contribuție la proiectul Condiții mai bune de sănătate pentru locuitorii zonei defavorizate Cula -50,0 mii lei, IMSP CS Sculeni, contribuție la proiectul Îmbunătățirea calității serviciilor de asistență medicală primară în regiunea de frontieră Sculeni - 50,0 mii lei și 2,1 mii lei au fost alocate din Fondul de rezervă pentru reparația acoperișului IMSP OS Morenii Vechi;
* la subprogramul 8501 „Politici și management în domeniul culturii”, 8502 „Dezvoltarea în domeniul culturii”, 8503 „Protejarea și punerea în valoare a patrimoniului cultural” modificările în sumă totală de 1255,7 mii lei se datorează alocării din soldul format la situația din 31.12.2022 în urma executării bugetului raional pe anul 2022, pentru acoperirea cheltuielilor salariale;
* la subprogramul 8602 „Sport” modificări în sumă de 210,1 mii lei, inclusiv: corelate prin decizia Consiliului raional pentru acoperirea costurilor resurselor termoenergetice și acordarea plății unice cu caracter excepțional -122,9 mii lei și 87,3 mii lei din contul resurselor colectate ;
* la subprogramul 8603 „Tineret”, 47,5 mii lei – mijloace alocate prin decizia Consiliului raional pentru acoperirea cheltuielilor salariale (spor lunar în valoare fixă de 1300 lei);
* la subprogramul 8801 „Politici și management în domeniul educației”, 212,0 mii lei, dintre care: 56,0 mii lei constituie plata unică cu caracter excepțional în mărime de 3000 lei și 5000 lei angajaților din cadrul aparatului Direcției educație, corelate în bugetul raional și 156,0 mii lei, alocate pentru acordarea sporului lunar în valoare fixă de 1300 lei;
* la subprogramul 8802 „Educație timpurie” 673,3 mii lei, inclusiv: 170,0 mii lei alocate de la bugetul de stat și corelate în bugetul raional, pentru acordarea plății unice personalului de conducere și didactic în sumă de 5000 lei și nedidactic în sumă de 3000 lei din instituțiile de educație timpurie; 104,1 mii lei, alocate prin Hotărârea Guvernului nr.936 /2023 pentru acordarea premiului anual pentru rezultatele activității în a.2023 și 399,2 mii lei din donații voluntare pentru cheltuieli capitale de la în cadrul proiectului Infrastructură energetică nouă pentru Școala primară-grădiniță Drujba ;
* la subprogramul 8803 „Învățământ primar” suma de 1711,7 mii lei, inclusiv: 234,0 mii lei alocate de la bugetul de stat și corelate în bugetul raional, pentru acordarea plății unice personalului de conducere, didactic și nedidactic; 232,0 mii lei, pentru acoperirea costurilor resurselor termoenergetice; 69,4 mii lei alocate prin Hotărârea Guvernului nr.936 /2023 pentru acordarea premiului anual; mijloace financiare alocate din componenta raională în baza deciziei Consiliului raional în sumă de 1163,3 mii lei și din resurse colectate 13,0 mii lei;
* la subprogramul 8804 „Învățământ gimnazial” modificări în sumă de 20936,1 mii lei, dintre care: 5978,3 mii lei corelate prin deciziile Consiliului raional pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional și acoperirea costurilor resurselor termoenergetice; 1669,0 mii lei mijloace alocate de la bugetul de stat pentru acordarea premiului anual; mijloace financiare alocate din componenta raională în baza deciziilor Consiliului raional în sumă de 13263,8 mii lei și 25,0 mii lei din resurse colectate;
* la subprogramul 8806 „Învățământ liceal” -9605,4 mii lei inclusiv: mijloace distribuite din componenta raională instituțiilor de învățământ -15508,3 mii lei; mijloace alocate de la bugetul de stat și corelate prin deciziile Consiliului raional în sumă de 4680,7 mii lei pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional și acoperirea costurilor resurselor termoenergetice; mijloace financiare alocate din componenta raională în baza deciziilor Consiliului raional instituțiilor în sumă de 1081,2 mii lei și 141,0 mii lei pentru plata premiului anual;
* la subprogramul 8813 „Servicii generale în educație”, modificări în sumă 1359,3 mii lei, dintre care: 84,0 mii lei pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional, 10,3 mii lei mijloace alocate din bugetul raional pentru acoperirea cheltuielilor de personal și 1265,0 mii lei modificări din contul resurselor colectate la Centrul educațional;
* la subprogramul 8814 „Educație extrașcolară” 329,1 mii lei, mijloacele alocate de la bugetul de stat și corelate prin deciziile Consiliului raional pentru acoperirea costurilor resurselor termoenergetice și acordarea plății unice cu caracter excepțional;
* la subprogramul 9001 „Politici și management în domeniul protecției sociale” 684,8 mii lei, dintre care: 571,9 mii lei au fost alocate prin decizia Consiliului raional pentru acoperirea cheltuielilor de personal, 11,5 mii lei, din Fondul de intervenție al Guvernului, pentru acordarea plății unice cu caracter excepțional, în scopul dezvoltării profesionale și diferența constituie redistribuirea de la alte programe pentru acoperirea cheltuielilor de personal;
* la subprogramul 9006„Protecție socială a copilului” modificări în sumă de 1328,1 mii lei, inclusiv: 575,2 mii lei alocate prin decizia Consiliului raional pentru acoperirea cheltuielilor de personal, 890,7 mii lei au fost alocate prin dispozițiile Comisiilor pentru Situații excepționale din Fondul de intervenție al Guvernului, pentru finanțarea unor măsuri de asistență socială (finanțarea Serviciului Sprijin familial; asigurarea durabilității serviciilor de asistență parentală profesionistă în asistența copiilor în situații de risc; plata suplimentară la indemnizația lunară pentru copiii plasați în serviciul APP și -137,8 mii lei redistribuite la alte subprograme, pentru acoperirea cheltuielilor de personal;
* la subprogramul 9010 „Asistența socială a persoanelor cu necesități speciale” modificări în sumă totală de 4758,4 mii lei, dintre care: 2959,8 mii lei au fost alocate prin decizia Consiliului raional din iulie, pentru acoperirea cheltuielilor de personal; 1767,4 mii lei - prin dispozițiile Comisiilor Situații excepționale, pentru: acordarea plății unice cu caracter excepțional, în scopul dezvoltării profesionale unor categorii de profesioniști din domeniul asistenței personale (lucrători sociali, kinetoterapeuți, psihologi, asistenți medicali, medici, logopezi) și 31,2 mii lei redistribuiri de la alte programe pentru acoperirea cheltuielilor de personal;
* la subprogramul 9012 „Protecție socială în cazuri excepționale” modificări în sumă de 1737,0 mii lei, inclusiv: 110,0 mii lei constituie mijloacele financiare alocate din Fondul de rezervă al Consiliului raional pentru acordarea ajutoarelor unice; 1508,6 mii lei mijloace alocate din Fondul de intervenție al Guvernului pentru întreținerea Centrelor de plasament pentru persoane refugiate; 240,4 mii lei – mijloace alocate prin decizia Consiliului raional pentru acoperirea cheltuielilor de personal și -122,0 mii lei redistribuite la alte programe.

Modificarea cheltuielilor de personal în sumă totală de 17380,7 mii lei se explică prin faptul că au fost alocate mijloace financiare de la bugetul de stat pentru acordarea premiului anual în sumă de 1983,4 mii lei, conform Hotărârii Guvernului nr. nr.936 din 29 noiembrie 2023, din componenta raională în sumă de 10115,2 mii lei pentru acoperirea cheltuielilor salariale a angajaților din domeniul învățământului, din soldul format la situația din 01.01.2023 pentru acoperirea cheltuielilor salariale, prin acordarea sporului în valoare fixă de 1300 lei angajaților Direcțiilor și Secțiilor din subordinea Consiliului raional în sumă de 5371,0 mii lei.

Urmare modificărilor operate în bugetul raional, partea de venituri constituie 472747,3 mii lei și

partea de cheltuieli 483090,1 mii lei.

Șefa Direcției finanțe Tatiana Struc