**Notă explicativă la proiectul deciziei**

**„Cu privire la modificarea deciziei privind aprobarea bugetului raional Ungheni pentru anul 2024 în a doua lectură”**

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost operate modificări și completări în baza deciziilor Consiliului raional nr.1/1 din 16.01.2024 cu privire la corelarea bugetului raional pe anul 2024 cu Legea bugetului de stat pentru anul 2024 nr.418 din 22.12.2023, nr.3/3 din 14.03.2024 cu privire la executarea bugetului raional pentru anul 2023, nr.3/30 din 14.03.2024 și 4/25 din 21.05.2024 cu privire la alocarea mijloacelor financiare, nr.3/31 din 14.03.2024 și 4/26 din 21.05.2024 cu privire la alocarea mijloacelor financiare din componenta raională, nr.3/23 din 14.03.2024 cu privire la alocarea mijloacelor financiare pentru achitarea datoriilor ca urmare a implementării reformei sistemului de asistență socială „Restart”, 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 326,2 mii lei și a părții de cheltuieli în sumă de 11138,9 mii lei.

Modificarea părții de venituri a bugetului raional în sumă totală de 326,2 mii lei (tabelul 2 la nota explicativă), se explică prin majorarea încasărilor de la prestarea serviciilor cu plată în sumă totală de 94,0 mii lei, dintre care: 114,0 mii lei pentru alimentarea elevilor din gimnaziul s.Boghenii Noi 30,0 mii lei și a elevilor din gimnaziul Cetireni 84,0 mii lei, redirecționarea sumei de -20,0 mii lei de la încasări prestarea serviciilor cu plată la plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public, școala primară Spiridon Vangheli, mun.Ungheni; majorarea cu 129,8 mii lei a plății pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public la Direcția educație, Centrul Educațional, de la Agenția Teritorială de Asistență Socială pentru cazarea refugiaților. Au fost primite donații voluntare pentru cheltuieli curente în sumă de 19,0 mii lei de la Federația Moldovenească de fotbal pentru Școala sportivă și donații voluntare pentru cheltuieli capitale de la AO „Orizonturi rurale” în cadrul proiectului „Condiții sanitare de calitate” școlii primare-grădiniță Drujba, pentru reparația capitală în sumă de 75,0 mii lei.

Transferurile primite de la bugetul de stat au fost diminuate în sumă totală cu 11,6 mii lei, dintre care: -2843,7 mii lei au fost corelate prin decizia Consiliului raional nr.1/1 din 16.01.2024 (Transferurile cu destinație specială pentru învățământ au fost majorate cu 17,0 mii lei, fiind majorate cheltuielile ce țin de organizarea și desfășurarea olimpiadelor, iar transferurile cu destinație specială pentru infrastructura drumurilor au fost micșorate cu 2860,7 mii lei, calculate în funcție de numărul kilometrilor echivalenți administrați).

Transferurile curente cu destinație specială primite de la bugetul de stat pentru bugetele locale de nivelul II au fost majorate cu 117,0 mii lei, în baza Hotărârii Guvernului nr.71 din 31.01.2024, pentru acoperirea cheltuielilor legate de întreținerea Centrelor de plasament pentru persoane refugiate și alte transferuri curente cu destinație generală de la bugetul de stat majorate cu 2715,1 mii lei, în baza Hotărârii Guvernului nr.101 din 07.02.2024 privind repartizarea unor alocații aprobate în Legea bugetului de stat pentru anul 2024, care au fost alocate pentru achitarea datoriilor ca urmare a implementării reformei sistemului de asistentă socială „Restart”.

Modificarea cheltuielilor în sumă totală de 11138,9 mii lei se explică prin alocarea mijloacelor financiare din soldul format la situația din 31.12.2023 în sumă de 10812,7 mii lei și modificările efectuate ce reiese din modificarea părții de venituri în sumă de 326,2 mii lei.

- la subprogramul 0301 „Exercitarea guvernării” modificarea în sumă totală de 1658,7 mii lei, dintre care: au fost redirecționate mijloace în sumă de -670,0 mii lei prevăzute pentru implementarea proiectelor, la subprogramele 7502 și 8602 în sume de respectiv 520,0 mii lei pentru servicii de proiectare la proiectul „Extinderea apeductului Zagarancea-Cornești către 5 sate și reabilitarea stației de tratare din mun.Ungheni și 150,0 mii lei pentru servicii de proiectare la obiectul „Construcția terenului artificial de fotbal”. Deasemenea au fost redirecționate 500,0 mii lei la subprogramul 9012 „Protecție socială în cazuri excepționale” planificate din taxa pentru schimbul valutar. Au fost alocate mijloace financiare din soldul format la finele anului 2023 în sumă totală de 2828,7 mii lei în baza deciziilor Consiliului raional nr.3/30 din 14.03.2024 și 4/25 din 21.05.2024, dintre care: 1922,0 mii lei, pentru reparația capitală a clădirii căminului Centrului educațional și servicii de supraveghere, 329,8 mii lei, pentru acoperirea cheltuielilor de personal angajaților din aparatul președintelui, urmare majorării începând cu 01 ianuarie a valorii de referință, 350,0 mii lei AO FCM Ungheni, pentru crearea unei noi echipe de juniori, la menținerea performanței echipei în cadrul Liga I ș.a.

- la subprogramul 0302 „Servicii de suport pentru exercitarea guvernării”, modificările în sumă totală de 510,6 mii lei, pentru acoperirea cheltuielilor salariale ale angajaților din CRAI în sumă de 243,0 mii lei și personalului de deservire a clădirilor Consiliului raional 267,6 mii lei;

- la subprogramul 0501 „Politici și management în domeniul bugetar-fiscal” 190,7 mii lei, pentru acoperirea cheltuielilor salariale a angajaților Direcției finanțe;

- la subprogramul 0802 „Gestionarea fondurilor de rezervă și de intervenție” modificări în sumă de -62,0 mii lei, care au fost alocate pentru acordarea ajutoarelor financiare unice, în baza dispozițiilor președintelui raionului;

* la subprogramul 1102 „Raporturi interbugetare cu destinație specială” 1896,0 mii lei constituie alocări autorităților publice locale de nivelul I, conform deciziilor Consiliului raional pentru efectuarea reparațiilor, contribuție la implementarea proiectelor ș.a.;
* la subprogramele 5001,5101,6101 și 6901, modificările în sume respectiv de 50,9 mii lei, 20,3 mii lei, 38,1 mii lei și 97,0 mii lei constituie mijloacele financiare alocate prin decizia Consiliului raional, pentru acoperirea cheltuielilor de personal ale angajaților Secției economie, Secției agricultură și alimentație, Secției construcții și Serviciul relații funciare și cadastru;
* la subprogramul 6402 „Dezvoltarea drumurilor”, -2860,7 mii lei constituie mijloacele financiare corelate cu Legea bugetului de stat pentru anul 2024;
* la subprogramul 7503 „ Aprovizionarea cu apă și canalizare” modificări în sumă de 859,2 mii lei, inclusiv: mijloace alocate prin deciziile Consiliului raional la obiectul „Extinderea apeductului Zagarancea – Cornești către 5 sate și reabilitarea Stației de tratare în mun. Ungheni” în sumă de 620,0 mii lei și 239,2 mii lei, pentru proiectarea conductei de aducțiune pentru alimentare cu apă a satelor Bumbăta, Cornești și Rădenii Vechi;
* la subprogramul 8018 „ Programe naționale și speciale în domeniul ocrotirii sănătății” 100,0 mii lei, mijloacele alocate IMSP Centrul de Sănătate Ungheni, pentru procurarea amestecurilor lactate pentru copiii de vârstă fragedă (0-12 luni);
* la subprogramul 8019 „Dezvoltarea și modernizarea instituțiilor în domeniul ocrotirii sănătății” 831,7 mii lei, dintre care: mijloacele alocate IMSP Centrul de Sănătate Ungheni contribuție pentru proiectul investițional „Modernizarea Departamentului pediatric” din cadrul instituției 100,0 mii lei, IMSP CS Dănuțeni 97,0 mii lei, pentru reparația curentă a coridorului și schimbarea a 5 uși, IMSP CS Măcărești pentru reparația și renovarea pavajului 428,9 mii lei, IMSP CS Valea Mare, pentru servicii de proiectare a reconstrucției instituției 205,8 mii lei;
* la subprogramul 8501 Politici și management în domeniul culturii, 113,6 mii lei: au fost alocate prin decizia Consiliului raional 83,6 mii lei, pentru acoperirea cheltuielilor de personal, urmare majorării valorii de referință angajaților Secției cultură și turism și 30,0 mii lei pentru reparația automobilului din dotarea secției;
* la subprogramele 8502, 8503 și 8603 modificările în sume respectiv de 924,7 mii lei, 68,1 mii lei și 58,1 mii lei constituie mijloacele financiare alocate prin decizia Consiliului raional nr.4/25 din 21.05.2024 pentru acoperirea cheltuielilor de personal până la finele anului în legătură cu majorarea valorii de referință, angajaților din instituțiile din subordinea Secției cultură și Centrului pentru tineret a Direcției educație ;
* la subprogramele 8602 „Sport” suma de 186,1 mii lei, inclusiv: mijloace alocate prin deciziile Consiliului raional, pentru servicii de proiectare la construcția terenului artificial de fotbal 150,0 mii lei, pentru organizarea și desfășurarea turneului republican la tenis de masă 17,1 mii lei și 19,0 mii lei din contul donațiilor de la Federația moldovenească de fotbal pentru activități sportive;
* la subprogramul 8801 „Politici și management în domeniul educației”, mijloace în sumă de 192,7 mii lei alocate pentru acoperirea cheltuielilor de personal angajaților din cadrul aparatului Direcției educație;
* la subprogramul 8803 „Învățământ primar” suma de 187,2 mii lei, inclusiv: mijloace financiare alocate din componenta raională în baza deciziei Consiliului raional 112,2 mii lei și 75,0 mii lei din resurse colectate;
* la subprogramul 8804 „Învățământ gimnazial” modificări în sumă de 7636,5 mii lei, dintre care: mijloace financiare alocate din componenta raională în baza deciziilor Consiliului raional în sumă de 7522,5 mii lei și 114,0 mii lei din resurse colectate;
* la subprogramul 8806 „Învățământ liceal” -7534,7 mii lei inclusiv: mijloace distribuite din componenta raională instituțiilor de învățământ -7634,7 mii lei și 100,0 mii lei alocate din soldul format la finele anului 2023 LT „M. Eminescu” pentru alimentarea elevilor din cadrul proiectului „Fotbalul în școală”;
* la subprogramul 8813 „Servicii generale în educație”, modificări în sumă de -2558,7 mii lei, inclusiv: -3199,7 mijloace financiare redistribuite de la Centrul Resurse pentru Educația incluzivă, lichidată din 01.02.2024, la achitarea datoriilor formate la situația din 31.12.2024, ca urmare a implementării reformei sistemului de asistență socială Restart, 245,9 mii lei alocări din sold în baza deciziei Consiliului raional, pentru acoperirea cheltuielilor de personal angajaților de la Centrul educațional și CRAPE a Direcției educație, 265,3 mii lei au fost alocate prin decizia Consiliului raional pentru servicii de elaborare a Raportului de audit energetic, pentru clădirea blocului de studii a Centrului educațional și 129,8 mii lei din resurse colectate;
* la subprogramul 8814 „Educație extrașcolară” 203,8 mii lei, dintre care: mijloacele corelate prin decizia Consiliului raional în sumă de 17,0 mii lei, pentru olimpiade, 86,8 mii lei alocate din bugetul raional, pentru acoperirea cheltuielilor salariale și 100,0 mii lei alocate prin decizia Consiliului raional pentru reparația punctului medical a taberei „Codreanca”;
* la subprogramul 9001 „Politici și management în domeniul protecției sociale” 7553,5 mii lei, dintre care: 7356,5 mii lei au fost alocate în scopul achitării datoriilor formate la situația din 31.12.2023, ca urmare a implementării reformei Restart, 197,0 mii lei alocate pentru achitarea indemnizațiilor de eliberare ca urmare a dizolvării DGASPF;
* la subprogramul 9012 „Protecție socială în cazuri excepționale” modificări în sumă de 679,0 mii lei, inclusiv: 500,0 mii lei constituie redirecționare mijloacelor planificate din taxa pentru schimbul valutar de la programul 0301„Exercitarea guvernării”, 117,0 mii lei alocate de la bugetul de stat pentru acoperirea cheltuielilor legate de întreținerea Centrelor de plasament și 62,0 mii lei din Fondul de rezervă al Consiliului raional, pentru acordarea ajutoarelor financiare unice;

Modificarea cheltuielilor de personal în sumă totală de 11591,5 mii lei se explică prin faptul că au fost alocate mijloace financiare pentru acoperirea cheltuielilor de personal angajaților Direcției Generale Asistență Socială și Protecția Familiei în sumă de 7153,6 mii lei, urmare implementării reformei sistemului de asistență socială Restart, 4087,0 mii lei, pentru acoperirea deficitului bugetar la salariu pe instituțiile de învățământ și 2752,8 mii lei, pentru acoperirea cheltuielilor de personal angajaților din aparatul președintelui raionului, Direcțiilor și Secțiilor din subordinea Consiliului raional..

Urmare modificărilor operate în bugetul raional, partea de venituri constituie 329623,0 mii lei și partea de cheltuieli 402820,5 mii lei.

Șefă adjunctă Direcție finanțe Stela Bîstrițchi