

Raport privind executarea bugetului public național în primul trimestru al anului 2015

Bugetul public național

În primul trimestru al anului 2015 la bugetul public național au fost acumulate **venituri** în sumă totală de 10173,8 mil. lei, cu 328,2 mil. lei mai mult sau la nivel de 103,3 la sută față de sarcinile stabilite pe perioada de gestiune.

Totodată, din suma totală a veniturilor bugetului public național, veniturile fiscale au constituit 8476,2 mil. lei, iar încasările nefiscale – 1131,9 mil. lei, inclusiv soldul profitului net al Băncii Naționale a Moldovei - 889,4 mil. lei. Sarcinile stabilite pe perioada dată au fost îndeplinite la nivel de 107,4 la sută și 104,2 la sută, respectiv. În comparație cu primul trimestru al anului 2014, veniturile fiscale s-au majorat cu 1049,5 mil. lei, iar încasările nefiscale - cu 753,4 mil. lei.

Veniturile administrate de către Serviciul Fiscal de Stat constituie 56,4 la sută din suma totală a veniturilor bugetului public național și 33,0 la sută revine veniturilor administrate de către Serviciul Vamal. Sarcina de colectare a veniturilor prevăzută pe perioada de gestiune a fost realizată de către organele fiscale la nivel de 112,0 la sută (cu 613,8 mil. lei mai mult față de suma preconizată) și de către organele vamale – la nivel de 100,9 la sută (cu 31,0 mil. lei mai mult față de prevederile perioadei gestionare). Comparativ cu perioada respectivă a anului 2014, încasările veniturilor administrate de către organele Serviciului Fiscal de Stat au crescut cu 795,6 mil. lei sau cu 16,1 la sută, iar încasările veniturilor administrate de către organele Serviciului Vamal – cu 149,3 mil. lei sau cu 4,7 la sută.

Din suma totală a veniturilor fiscale, impozitele pe venit au fost acumulate în sumă de 1543,9 mil. lei, fiind cu 409,3 mil. lei mai mult sau la nivel de 136,1 la sută față de prevederile perioadei de gestiune, și cu 297,3 mil. lei sau cu 23,8 la sută mai mult față de perioada similară a anului trecut. Majorarea încasărilor impozitului pe venit certifică despre creșterea veniturilor sub formă de salariu atât în sfera bugetară, cât și în sectorul real al economiei.

Suma veniturilor din impozitele pe proprietate a constituit 24,7 mil. lei, cu 4,7 mil. lei sau cu 23,5 la sută mai mult față de prevederile perioadei de raportare. Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, veniturile respective s-au majorat cu 4,4 mil. lei sau cu 21,7 la sută.

Încasările din taxa pe valoare adăugată (inclusiv restituirea) au constituit 3036,8 mil. lei, ceea ce este mai mult cu 74,2 mil. lei sau la nivel de 102,5 la sută față de prevederile perioadei de gestiune. În comparație cu perioada similară a anului 2014, încasările respective s-au majorat cu 359,6 mil. lei sau cu 13,4 la sută.

Veniturile din accize (inclusiv restituirea) au constituit 681,3 mil. lei, cu 23,1 mil. lei mai mult sau la nivel de 103,5 la sută față de prevederile perioadei de raportare. Comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, veniturile respective s-au majorat cu 74,6 mil. lei sau cu 12,3 la sută.

Încasările din taxe rutiere au constituit 117,8 mil. lei, ceea ce este cu 4,0 mil. lei mai puțin sau la nivel de 96,7 la sută față de prevederile perioadei de gestiune și cu 8,2 mil. lei mai mult față de primul trimestru al anului precedent. Neexecutarea planului la taxele rutiere a fost determinată de neexecutarea planului încasărilor la taxa pentru folosirea drumurilor de către autovehiculele înmatriculate în Republica Moldova. Totodată, menționăm că, taxa respectivă se achită pentru perioada fiscală – anul calendaristic, printr-o plată unică și în volum deplin la data efectuării testării tehnice obligatorii anuale a autovehiculului.

Veniturile din mijloacele speciale ale instituțiilor publice au fost acumulate în sumă de 242,7 mil. lei, cu 61,6 mil. lei mai puțin sau la nivel de 79,8 la sută față de prevederile perioadei de gestiune.

Veniturile fondurilor speciale au constituit 83,3 mil. lei, cu 34,9 mil. lei mai puțin sau la nivel de 70,5 la sută față de sarcinile stabilite pe perioada de raportare.

Comparativ cu perioada respectivă a anului 2014, veniturile din mijloacele speciale ale instituțiilor publice s-au majorat cu 18,2 mil. lei, iar veniturile fondurilor speciale s-au micșorat cu 8,0 mil. lei.

Pentru susținerea bugetului și pentru finanțarea proiectelor finanțate din surse externe din partea donatorilor externi și investitorilor autohtoni au fost debursate granturi în sumă de 239,7 mil. lei, dintre care: granturi interne – 19,1 mil. lei și granturi externe – 220,6 mil. lei.

Partea de **cheltuieli** a bugetului public național s-a executat în sumă de 9830,5 mil. lei, cu 2891,8 mil. lei mai puțin sau la nivel de 77,3 la sută față de prevederile perioadei gestionare. Comparativ cu perioada similară a anului 2014, cheltuielile bugetului public național s-au majorat cu 1347,3 mil. lei sau cu 15,9 la sută.

Cheltuielile publice au fost direcționate pentru:

- realizarea programelor cu caracter social-cultural – 75,4 la sută;
- domeniul economiei naționale – 7,5 la sută;
- apărarea națională, menținerea ordinii publice și securitatea națională – 6,2 la sută;
- servicii de stat cu destinație generală – 4,6 la sută;
- alte domenii – 6,3 la sută.

Executarea bugetului public național în primul trimestru al anului 2015 s-a încheiat cu un **excedent** în sumă de 343,3 mil. lei.

Soldurile în conturile bugetului public național la situația din 31 martie 2015 s-au majorat, comparativ cu situația din 1 ianuarie 2015, cu 579,3 mil. lei și au constituit 3828,9 mil. lei.

Bugetul de stat (buget provizoriu)

În primul trimestru al anului 2015 **veniturile** bugetului de stat pe toate componentele au constituit 6744,4 mil. lei, ceea ce este mai mult cu 205,6 mil. lei sau la nivel de 103,1 la sută față de

prevederile perioadei de gestiune. În comparație cu perioada similară a anului 2014, suma veniturilor acumulate s-a majorat cu 1592,5 mil. lei sau cu 30,9 la sută.

La **componenta de bază** au fost acumulate venituri în sumă de 6267,1 mil. lei, ceea ce este cu 482,6 mil. lei sau cu 8,3 la sută mai mult față de prevederile perioadei de raportare. Comparativ cu primul trimestru al anului precedent, încasările s-au majorat cu 1578,6 mil. lei sau cu 33,7 la sută.

La componenta **mijloace speciale** instituțiile publice finanțate de la bugetul de stat au acumulat venituri în sumă de 207,1 mil. lei, cu 45,9 mil. lei mai puțin sau la nivel de 81,9 la sută față de prevederile perioadei gestionare. În comparație cu aceeași perioadă a anului 2014, încasările respective s-au majorat cu 8,9 mil. lei sau cu 4,5 la sută.

Veniturile componentei **fonduri speciale** în această perioadă au constituit 77,1 mil. lei, cu 40,8 mil. lei mai puțin sau la nivel de 65,4 la sută față de prevederile perioadei de raportare. Comparativ cu primul trimestru al anului precedent, încasările s-au micșorat cu 10,9 mil. lei.

Veniturile componentei **proiecte finanțate din surse externe** au constituit 193,1 mil. lei, cu 194,8 mil. lei mai puțin sau la nivel de 49,8 la sută față de prevederile perioadei de gestiune. În comparație cu perioada similară a anului 2014, încasările s-au majorat cu 15,3 mil. lei. Din suma totală, granturile externe au însumat 188,5 mil. lei.

Partea de **cheltuieli** a bugetului de stat pe toate componentele s-a executat în sumă de 6832,6 mil. lei, cu 2137,9 mil. lei mai puțin sau la nivel de 76,2 la sută față de prevederile perioadei gestionare, ceea ce este cu 1220,8 mil. lei sau cu 21,8 la sută mai mult, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2014.

Din **componenta de bază** au fost efectuate cheltuieli în sumă de 5886,5 mil. lei, ceea ce este cu 1323,8 mil. lei mai puțin sau la nivel de 81,6 la sută față de prevederile perioadei de raportare. Comparativ cu perioada respectivă a anului 2014, cheltuielile s-au majorat cu 796,9 mil. lei sau cu 15,7 la sută.

Cheltuielile din componenta **mijloace speciale** au fost realizate în sumă de 148,8 mil. lei, cu 99,7 mil. lei mai puțin sau la nivel de 59,9 la sută față de prevederile perioadei de gestiune, dar fiind cu 18,0 mil. lei sau cu 13,8 la sută mai mult comparativ cu aceeași perioadă a anului 2014.

Cheltuielile din componenta **fondurile speciale** au constituit 59,6 mil. lei, cu 59,2 mil. lei mai puțin sau la nivel de 50,2 la sută din suma prevăzută pe perioada gestionară, dar fiind cu 26,0 mil. lei mai mult față de perioada similară a anului trecut.

Cheltuielile din componenta **proiecte finanțate din surse externe** au însumat 737,7 mil. lei, cu 659,7 mil. lei mai puțin sau la nivel de 52,8 la sută din suma prevăzută pe perioada de raportare. În comparație cu perioada respectivă a anului 2014, cheltuielile s-au majorat cu 379,3 mil. lei.

Executarea bugetului de stat în primul trimestru al anului 2015 s-a soldat cu un **deficit** în sumă de 88,2 mil. lei.

Sursele de finanțare a deficitului bugetului de stat în sumă de 88,2 mil. lei s-au constituit din:

- surse interne în sumă de (-137,1) mil. lei, inclusiv mijloacele din vânzarea și privatizarea patrimoniului public 6,2 mil. lei;

- surse externe în sumă de 303,8 mil. lei;

- majorarea soldului de mijloace bănești în conturile bugetului de stat cu (-78,5) mil. lei.

Pentru a asigura finanțarea în luna martie a plăților prioritare stabilite în art.10 din Legea privind sistemul bugetar și procesul bugetar, nr.847 din 24 mai 1996, ce țin de cheltuieli de personal, achitarea burselor, pensiilor, indemnizațiilor, transferurilor către unitățile administrativ-teritoriale pentru achitarea salariilor, în a doua jumătate a lunii februarie, Ministerul Finanțelor a rezervat mijloace bănești, care la situația din 1 martie 2015 au constituit 280,9 mil. lei.

Soldurile în conturile bugetului de stat, la situația din 31 martie 2015, s-au majorat cu 78,5 mil. lei, comparativ cu situația din 1 ianuarie 2015 și au constituit 2184,8 mil. lei, dintre care 1058,4 mil. lei constituie soldul mijloacelor proiectelor finanțate din surse externe.

Datoria de stat externă. La situația din 31 martie 2015, soldul datoriei de stat externe a constituit 1255,3 mil. dolari SUA, înregistrându-se o micșorare, comparativ cu începutul anului, cu 50,8 mil. dolari SUA, cauzată de atingerea valorii pozitive a finanțării externe nete cu 16,7 mil. dolari SUA și a fluctuației negative a ratei de schimb a dolarului SUA față de alte valute străine cu 67,5 mil. dolari SUA.

Deservirea datoriei de stat externe. Pentru deservirea datoriei de stat externe au fost utilizate mijloace bănești în sumă de 269,6 mil. lei sau 103,5 la sută din suma prevăzută pe perioada de gestiune, dintre care:

- serviciul datoriei de stat externe în sumă de 63,4 mil. lei,
- pentru rambursarea sumei principale în sumă de 206,2 mil. lei.

Datoria de stat internă. La situația din 31 martie 2015, datoria de stat internă a constituit 6829,6 mil. lei, dintre care:

- VMS emise pe piața primară în sumă de 4696,36 mil. lei (68,8%);
- VMS convertite în sumă de 2063,39 mil. lei (30,2%);
- VMS emise pentru asigurarea stabilității financiare în sumă de 69,86 mil. lei (1,0%).

Comparativ cu începutul anului, datoria de stat internă s-a micșorat cu 245,8 mil. lei.

Serviciul datoriei de stat interne. Pentru serviciul datoriei de stat interne în primul trimestru al anului 2015 au fost utilizate mijloace bănești în sumă de 106,1 mil. lei sau 99,2 la sută din mijloacele prevăzute pentru această perioadă.

Bugetele unităților administrativ-teritoriale

În primul trimestru al anului 2015 partea de **venituri** a bugetelor unităților administrativ-teritoriale pe toate componentele a fost realizată în sumă de 2577,2 mil. lei, cu 162,8 mil. lei mai

puțin sau la nivel de 94,1 la sută față de prevederile perioadei gestionare. Din suma totală a veniturilor bugetelor unităților administrativ-teritoriale, circa 28,4 la sută sau 732,3 mil. lei constituie veniturile (fără transferurile bugetului de stat), sarcina acumulării a căror a fost realizată cu 43,3 mil. lei mai mult sau la nivel de 106,3 la sută față de prevederile perioadei de raportare. În comparație cu perioada similară a anului 2014, la bugetele unităților administrativ-teritoriale au fost încasate venituri (fără transferurile bugetului de stat) cu 163,0 mil. lei mai puțin.

În primul trimestru al anului 2015, de la bugetul de stat către bugetele unităților administrativ-teritoriale au fost alocate transferuri cu destinație generală și specială și alte transferuri în sumă totală de 1844,9 mil. lei.

În perioada raportată, de la bugetele unităților administrativ-teritoriale s-au efectuat **cheltuieli** în sumă totală de 2386,4 mil. lei, cu 1003,6 mil. lei mai puțin sau la nivel de 70,4 la sută față de prevederile perioadei de gestiune, dar cu 386,0 mil. lei sau cu 19,3 la sută mai mult, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2014.

Executarea bugetelor unităților administrativ-teritoriale s-a încheiat cu un **excedent** în sumă de 190,8 mil. lei.

Soldurile în conturile bugetelor unităților administrativ-teritoriale, comparativ cu 1 ianuarie 2015, s-au majorat cu 256,9 mil. lei și la situația din 31 martie 2015 au constituit 1069,4 mil. lei.

Bugetul asigurărilor sociale de stat (buget provizoriu)

În primul trimestru al anului 2015 partea de **venituri** a bugetului asigurărilor sociale de stat a fost executată în sumă de 3448,1 mil. lei, ceea ce este cu 19,7 mil. lei mai mult sau la nivel de 100,6 la sută față de prevederile perioadei de raportare. Din suma totală a veniturilor, veniturile proprii au fost executate în sumă de 2079,5 mil. lei, care comparativ cu aceeași perioadă a anului 2014 s-au majorat cu 272,4 mil. lei sau cu 15,1 la sută. Transferurile de la bugetul de stat au constituit 1368,6 mil. lei.

Partea de **cheltuieli** a bugetului asigurărilor sociale de stat a fost executată în sumă totală de 3226,4 mil. lei, cu 77,5 mil. lei mai puțin sau la nivel de 97,7 la sută față de prevederile perioadei de gestiune, dar cu 418,5 mil. lei sau cu 14,9 la sută mai mult față de perioada respectivă a anului 2014.

Executarea bugetului asigurărilor sociale de stat în perioada raportată a înregistrat un **excedent** în sumă de 221,7 mil. lei.

Soldurile în conturile bugetului, la situația din 31 martie 2015, au constituit 309,8 mil. lei, majorându-se comparativ cu începutul anului cu 221,7 mil. lei.

Fondurile asigurărilor obligatorii de asistență medicală (buget provizoriu)

În primul trimestru al anului 2015 la fondurile asigurărilor obligatorii de asistență medicală au fost încasate **venituri** în sumă totală de 1069,2 mil. lei, ceea ce este cu 72,5 mil. lei mai puțin sau la

nivel de 93,6 la sută față de prevederile perioadei de gestiune. Din suma totală a veniturilor, veniturile proprii ale fondurilor asigurării obligatorii de asistență medicală au fost executate în sumă de 640,8 mil. lei, care în comparație cu perioada similară a anului 2014 s-au majorat cu 77,8 mil. lei sau cu 13,8 la sută. Transferurile de la bugetul de stat au constituit 428,4 mil. lei.

Cheltuielile fondurilor asigurărilor obligatorii de asistență medicală au fost realizate în sumă de 1047,0 mil. lei, ceea ce este cu 14,1 mil. lei mai puțin sau la nivel de 98,7 la sută față de prevederile perioadei de raportare. Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, cheltuielile s-au majorat cu 219,2 mil. lei sau cu 26,5 la sută.

Executarea fondurilor asigurărilor obligatorii de asistență medicală s-a soldat cu un **excedent** în sumă de 22,2 mil. lei.

La situația din 31 martie 2015, **soldurile în conturile** fondurilor au constituit 264,9 mil. lei, majorându-se cu 22,2 mil. lei, comparativ cu începutul anului.

MINISTRU

Anatol ARAPU