R O M Â N I A
JUDEŢUL VÂLCEA
COMUNA ȘIRINEASA
-CONSILIUL LOCAL -

H O T Ă R Â R E A nr.10

Privitor la: - aprobarea execuției bugetului local la data de 31.12.2021;

Consiliul Local Șirineasa întrunit în şedinţă ordinară din data de 18 martie 2022, la care participă un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcţie;

Văzând că prin Hotărârea nr.6 din 31 ianuarie 2022, domnul Popa Contantin-Cătălin, a fost ales preşedinte de şedinţă;

Având în vedere referat de aprobare nr.1224 din 02.03.2022, întocmit de primarul comunei, prin care se propune aprobarea execuției bugetului local la data de 31.12.2021;

Ținând seama de raportul de specialitate nr.1225 din 02.03.2022, întocmit de al compartimentul contabilitate, buget-finanțe, impozite și taxe locale, precum şi avizul comisiilor de specialitate ale consiliului local, prin care se admite proiectul de hotărâre, înregistrat la nr.1646 din 18.03.2022;

Luând în considerare raportul de avizare sub aspectul legalităţii a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul general al comunei, înregistrat sub nr.1529 din 14.03.2022;

În conformitate cu dispozițiile art. 129 alin. 4 lit.a şi art. 139 alin. 3 lit. a din O.U.G. nr.57/2019, privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, art.14, alin.8, art.49, alin.12, art.57 din Legea nr.273/2006, privind finanţele publice locale, cu modificările şi completările ulterioare;

În temeiul art.139 coroborat cu art.196, alin.1, lit.a din O.U.G. nr.57/2019, privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, cu un număr de 11 voturi pentru, adoptă următoarea:

H O T Ă R Â R E

Art.1 - Se aprobă exerciuțiului bugetului local la data de 31.12.2021, conform anexei ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 - Primarul comunei prin compartimentul contabilitate, buget-finanțe, impozite și taxe locale, va asigura aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri, ce se va comunica:

- primarului comunei;
- compartimentului contabilitate, buget-finanțe, impozite și taxe locale;
- A.J.F.P. Vâlcea;
- Instituției Prefectului, județul Vâlcea, pentru controlul de legalitate;

ȘIRINEASA, 18.03.2022

Președinte de ședință,,

Constantin-Cătălin POPA

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general al comunei,

jurist Paul Gh. POPESCU

A N E X Ă la H O T Ă R Â R E A nr.10 din 18.03.2021

Cap.1. Executia bugetului local la 31.12.2021 (anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2021, compartimentul impozite si taxe si-a intensificat actiunile cu prioritate in urmatoarele directii :

- -asigurarea transparentei procesului fiscal prin intermediul afisajului in locurile publice pentru a oferi contribuabililor informatiile necesare legate de determinarea bazei de impozitare , momentul platii , facilitati fiscale , sanctiuni si accesorii pentru neplata in termen a obligatiilor fiscale ;
- -stabilirea , urmarirea, constatarea , controlul si incasarea impozitelor si taxelor locale inclusiv a dobanzilor si penalitatilor de intarziere datorate pentru neplata in termen, precum si a amenzilor , cheltuielilor de judecata datorate de persoanele fizice si juridice in conformitate cu legile si hotaririle in vigoare ;
- -inregistrarea modificarilor intervenite in registrul rol si in evidenta matricola a persoanelor fizice si juridice cu privire la cladiri, terenuri, mijloace de transport, firme, precum si alte impozite si taxe locale;
- -solutionarea operativa a obiectiunilor ,contestatiilor si plingerilor formulate asupra cuantumului impozitelor si taxelor;
- -aplicarea prevederilor legale pentru stingerea creantelor datorate de persoanele fizice si juridice care nu achita in mod voluntar obligatiile fiscale ;
- -solutionarea operativa si imediata a tuturor cererilor si solicitarilor pentru eliberarea certificatelor fiscale si a altor documente necesare instrainarii, ipotecarii imobilelor, terenurilor , mijloacelor de transport detinute de persoanele fizice si juridice.

Potrivit prevederilor Bugetului Local al comunei Sirineasa la 31.12.2021 veniturile totale s-au realizat in suma de ***4.317.966,00*** lei.
Situatia realizarii veniturilor pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

Nr crt.	Sursa	Prevederi Definitive	Incasari realizate
1	**Cote si sume**	**969.000**	**963.418**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	1000	2603
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	159000	155227
1.3	Sume alocate din cote defalcate	439000	435588
1.4	Sume repartizate de C.J.	370000	370000
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**200.000**	**200.011**
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	84000	93877
2.2	Impozit si taxa pe teren	108000	98958
2.3	Taxe judiciare de timbru	8000	7176
3.	**Sume defalcate din tva**	**2.571.000**	**2.501.659**

3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	1028000	958659
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	42000	42000
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	1501000	1501000
4.	**Impozit mijloace de transport**	**98.000**	**116.077**
5.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**44.000**	**57.675**
6.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**2.000**	**931**
7.	**Taxe extrajudiciare de timbru**	**2.000**	**2.328**
8.	**Venituri din amenzi**	**50.000**	**77.908**
9.	**Alte venituri**	**96.000**	**194.912**
10.	**Venituri din vanzare de bunuri**	**0**	**0**
11.	**Subventii de la bugetul de stat**	**164.000**	**160.531**
11.1	Subventii ajutor incalzire	100000	100620
11.2	Subventii pentru sanatate	64000	59911
11.3	Finantare ANCPI	0	0
12.	**Subventii alte administratii**	**44.100**	**42.516**
12.1	Subventii bug CJ Valcea fond interventie		
12.2	Sume primite din FSE	44100	42516
13.	**Sume din excedent an precedent**	**661.000**	**0**

CHELTUIELI:

Cheltuielile bugetare au fost dimensionate si structurate avand in vedere asigurarea functionalitatii tututror sectoarelor bugetare si in functie de prioritati pentru finantarea unor actiuni si proiecte derulate in interesul comunitatii locale, respectandu-se principiul bunei gestiuni financiare.

Platile au fost efectuate in limita creditelor bugetare , pe destinatiile stabilite, respectandu-se reglementarile Legii 500/2002 si OMFP nr. 1792/2002, de aprobare a Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanţarea şi plată a cheltuielilor instituţiilor publice, precum şi organizarea angajamentelor bugetare şi legale.

Sumele aprobate la partea de cheltuieli , prin buget, in cadrul carora s-au angajat, ordonantat, si lichidat plati au reprezentat limite maxime care nu pot fi depasite. Angajarea cheltuielilor din buget s-a facut numai in limita creditelor bugetare aprobate.

La data 31.12.2021 s-au inregistrat plati nete in valoare de **3.735.050,00** lei;
Pe capitole situatia se prezinta astfel:

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	2133000	1421032

Sectiunea de functionare:	2033000	1413699
Cheltuieli de personal	839000	810879
Cheltuieli materiale	1173000	602820
Alte transferuri	1000	0
Programe tineret	20000	0
Sectiunea dezvoltare:	100000	8663
Active nefinanciare	100000	8663
Plati din ani precedenti recuperate in anul curent	0	-1330

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Invatamant	766000	651568
Sectiunea de functionare:	266000	186874
Cheltuieli de personal	23000	15914
Cheltuieli materiale	125000	122701
Ajutoare sociale	27000	13989
Burse	91000	34270
Sectiunea de dezvoltare:	500000	464694
Finantare din buget de stat PNDL	0	0
Finantare din bugetul local	500000	464694

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	**62000**	**59911**
Sectiunea de functionare:	62000	59911
Cheltuieli de personal	62000	59911

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

Denumire indicatori	Credite trimestriale cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care :	**63000**	**50074**
Sectiunea de functionare:	63000	50074
Cheltuieli de personal	50000	46214
Cheltuieli materiale	6000	1860
Alte cheltuieli	7000	2000
Sectiunea dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate

Asistenta sociala	1066100	1039261
Sectiunea de functionare:	1066100	1039261
Cheltuieli de personal	396000	377145
Ajutor social , din care :	626000	618016
Ajutor social in numerar	626000	618016
Programe din FSE	44100	44100

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape:	362000	303926
Sectiunea de functionare:	362000	303926
Cheltuieli de personal	185000	182907
Cheltuieli materiale	140000	95254
Transferuri	37000	25765
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	0	0
Transferuri		
Active nefinanciare	0	0

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Drumuri si poduri	291000	209278
Sectiunea de functionare:	91000	77598
Cheltuieli materiale	91000	77598
Plati efect in ani preced si recup	0	-1600
Sectiunea de dezvoltare:	200000	133280
Cheltuieli de capital	200000	133280

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2021 este de **582.915,96** lei, din care:
- Excedent sectiunea de functionare: 584.499,97 lei;
- Deficit sectiunea de dezvoltare: 1.584,01 lei;

PLATI RESTANTE:

Platile restante sunt in suma de **0** lei, dupa cum urmeaza:
- Plati restante peste 30 zile **0** lei;
- Plati restante peste 90 zile **0** lei

Cap.2 INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2021. (conf. Anexa nr.2 din O.M.A.I/M.F.P. 244/2651/2010)

Analiza economică-financiară a activităţii derulate presupune analizarea şi prezentarea indicatorilor prevăzuţi în anexa nr. 2 la OMF 244/2010 privind execuţia bugetului local la 31.12.2021, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 88,10 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 110,42 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 37,36 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 15,11 %
5. Venituri proprii incasate per capita, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare –717,96 lei /an(Anual);
6. Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate ca raport intre veniturile din impozitele pe proprietate incasate si veniturile din impozitele pe proprietate programate in perioada de raportare – 153,81 % (Anual) ;
7. Gradul de dependenta al bugetului local fata de bugetul de stat ca raport intre incasari din surse primite de la bugetul de stat si venituri totale incasate in perioada de raportare – 83,91 % (Anual) ;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate şi veniturile total încasate in periada de raportare - 72,12 %

9(a) Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate an anterior (tr. I;II;III) şi total încasări venituri fiscale an anterior - 1,00 %

9(b). Estimatul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 319.622,26 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plăţile aferente cheltuielilor de personal şi total plăţi in perioada de raportare – 60,03 % (Anual) ;
2. Ponderea secţiunii de funcţionare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de funcţionare şi total plăţi in perioada de raportare - 82,42 %
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare – 17,58 %
4. Ponderea serviciului datoriei publice - 0,00 % Anual ;
5. Excedentul/Deficitul secţiunii de funcţionare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate 584.499,97 lei;
6. Excedentul/Deficitul secţiunii de dezvoltare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate -1584,01 lei .

Contrasemnează pentru legalitate,

Președinte de ședință, Secretar general comună,

Constantin-Cătălin POPA jurist Paul GH.POPRESCU