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

H O T Ă R Â R E A nr.41

Privitor la: - aprobarea execuției bugetului local la data de 30.09.2022;

Consiliul Local al comunei Șirineasa, județul Vâlcea întrunit în şedinţă ordinară din data de 28 noiembrie 2022, la care participă un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcţie;

Văzând că prin Hotărârea nr.39 din 27 octombrie 2022, domnul Tănasie Ion, a fost ales președinte de şedinţă;

Având în vedere referat de aprobare nr.5823 din 15.11.2022, întocmit de primarul comunei, prin care se propune aprobarea execuției bugetului local la data de 31.08.2022;

Ținând seama de raportul de specialitate nr. 5824 din 15.11.2022, întocmit de al compartimentul contabilitate, precum şi avizul comisiilor de specialitate ale consiliului local, prin care se admite proiectul de hotărâre, înregistrat la nr.6036 din 28.11.2022;

Luând în considerare raportul de avizare sub aspectul legalităţii a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul general al comunei, înregistrat sub nr.5836 din 15.11.2022;

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 execuția bugetului local la data de 30.09.2022, conform anexei ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 - Primarul comunei prin compartimentul contabilitate, va asigura aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri, ce se va comunica:

- primarului comunei;
- compartimentului contabilitate;
- A.J.F.P. Vâlcea;
- Instituției Prefectului, județul Vâlcea, pentru controlul de legalitate;

ȘIRINEASA, 28.11.2022

Președinte de ședință,, — Ion TĂNASIE

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general al comunei,
jurist Paul Gh.POPESCU

Tehn.red.-P.G.P.; Nr.ex- 5;

A N E X Ă la HOTĂRÂREA nr. 41 din 28.11.2022

Cap.1. Executia bugetului local la 30.09.2022(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2022, 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 30.09.2022 veniturile totale s-au realizat in suma de ***3.755.614,46*** lei.

Situatia realizarii veniturilor pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

Nr crt.	Sursa	Prevederi Definitive	Incasari realizate
1	**Cote si sume**	**819.000**	**880.698**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	3000	22154
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	135000	175391
1.3	Sume alocate din cote defalcate	396000	394180
1.4	Sume repartizate de C.J.	285000	288973
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**150.000**	**179.133**
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	69000	87053
2.2	Impozit si taxa pe teren	75000	84057
2.3	Taxe judiciare de timbru	6000	8023
3.	**Sume defalcate din tva**	**1.742.500**	**1.726.752**
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	861000	845252
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	35500	35500
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	846000	846000
4.	**Impozit mijloace de transport**	**87.000**	**91.028**
5.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**44.000**	**32.317**
6.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**1.000**	**665**

7.	**Taxe extrajudiciare de timbru**	**2.000**	**1.507**
8.	**Venituri din amenzi**	**65.000**	**67.027**
9.	**Alte venituri**	**148.000**	**164.705**
10.	**Venituri din vanzare de bunuri**	**0**	**0**
11.	**Subventii de la bugetul de stat**	**108.000**	**77.036**
11.1	Subventii ajutor incalzire	60000	30480
11.2	Subventii pentru sanatate	48000	46556
11.3	Finantare ANCPI	0	0
12.	**Subventii alte administratii**	**23.000**	**23.000**
12.1	Subventii bug CJ Valcea ajutoare pentru situatii de extrema dificultate	23.000	23.000
12.2	Sume primite din F.E.D.R.	**338.000**	**294.952**
12.3	Sume primite din F.S.E.	**217.000**	**216.794**
13.	**Sume din excedent an precedent**	**1.209.000**	**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 30.09.2022 s-au inregistrat plati nete in valoare de **3.509.159,61** 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:	1423500	1084536
Sectiunea de functionare:	1328500	1083506
Cheltuieli de personal	636000	616376
Cheltuieli materiale	691500	467130
Alte transferuri	1000	0
Programe tineret	0	0
Sectiunea dezvoltare:	20000	6240
Active nefinanciare	20000	6240
Plati din ani precedenti recuperate in anul curent	0	-5210

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

Denumire indicatori	**Credite definitive**	**Plati efectuate**
Invatamant	924000	763199
Sectiunea de functionare:	824000	766959
Cheltuieli de personal	18000	9566
Cheltuieli materiale	143000	124451
Ajutoare sociale	23000	10666
Programe din F.E.D.R. + F.S.E.	582000	572359
Burse	58000	49917

Sectiunea de dezvoltare:	100000	0
Finantare din bugetul local	100000	0
Sume recup din ani precedenti	0	-3760

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	**50000**	**48006**
Sectiunea de functionare:	50000	48006
Cheltuieli de personal	50000	48006

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

Denumire indicatori	Credite trimestriale cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care :	**143000**	**99279**
Sectiunea de functionare:	118000	99075
Cheltuieli de personal	42000	36966
Cheltuieli materiale	53000	39826
Alte cheltuieli	23000	22283
Sectiunea dezvoltare:	25000	204
Active nefinanciare	25000	204

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Asistenta sociala	908000	770568
Sectiunea de functionare:	908000	770568
Cheltuieli de personal	402000	327510
Ajutor social , din care :	506000	443058
Ajutor social in numerar	506000	443058
Sume recup din ani precedenti	0	-272

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape:	745000	360306
Sectiunea de functionare:	337000	267982
Cheltuieli de personal	187000	166835
Cheltuieli materiale	120000	77513
Transferuri	30000	23634
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	408000	92324
Transferuri		
Active nefinanciare	408000	92324

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Drumuri si poduri	760000	383538
Sectiunea de functionare:	90000	62568
Cheltuieli materiale	90000	62568

Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	670000	320970
Cheltuieli de capital	670000	320970

Excedentul bugetului local realizat la 30.09.2022 este de **246.454,85** lei, din care:
- Excedent sectiunea de functionare: 246.454,85 lei;
- Deficit sectiunea de dezvoltare: 0,00 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 30.09.2022. (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 30.09.2022, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 59,99 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 81,49 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 37,73 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 14,87 %
5. Venituri proprii incasate per capita, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare – 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 – % (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 – % (Anual) ;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate şi veniturile total încasate in periada de raportare - 60,26 %

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 - 0,80

9(b). Estimatul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 366.225,84 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plăţile aferente cheltuielilor de personal şi total plăţi in perioada de raportare – % (Anual) ;
2. Ponderea secţiunii de funcţionare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de funcţionare şi total plăţi in perioada de raportare - 71,53 %
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare – 28,47 %
4. Ponderea serviciului datoriei publice - % Anual ;
5. Excedentul/Deficitul secţiunii de funcţionare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate 246.454,85 lei;
6. Excedentul/Deficitul secţiunii de dezvoltare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate - 0,00 lei .

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general comună,

Preşedinte de şedinţă,

Ion TĂNASIE

jurist Paul GH.POPESCU