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

H O T Ă R Â R E A nr.7

Privitor la: - aprobarea execuției bugetului local la data de 31.12.2022;

Consiliul Local Șirineasa întrunit în şedinţă ordinară din data de 28 februarie 2023, la care participă un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcţie;

Văzând că prin Hotărârea nr. 5 din 31 ianuarie 2023, doamna Tărășilă Maria, a fost ales președinte de şedinţă;

Având în vedere referatul de aprobare nr.921 din 17.02.2023, întocmit de primarul comunei, prin care se propune aprobarea execuției bugetului local la data de 31.12.2022, precum și adresa VLG_STZ-1607/31.01.2023, transmisă de A.J.F.P. Vâlcea, primită și înregistrată la instituția primăriei sub nr.724 din 08.02.2023, prin care s-au transmis indicatorii prevăzuți în anexa nr.2 la Ordinul M.A.I. și M.F.P. nr.244/2651/2010, privind execuția bugetului local la data de 31 decembrie 2022;

Ținând seama de raportul de specialitate nr.922 din 17.02.2023, întocmit de al compartimentul contabilitate, precum şi avizul comisiilor de specialitate ale consiliului local, prin care se admite proiectul de hotărâre, înregistrat la nr.7 din 28.02.2023;

Luând în considerare raportul de avizare sub aspectul legalităţii a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul general al comunei, înregistrat sub nr.923 din 17.02.2023;

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 31.12.2022, 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, 28.02.2023

Președinte de ședință,

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general comună,

A N E X Ă la HOTĂRÂREA nr. 7 din 28.02.2023

Cap.1. Executia bugetului local la 31.12.2022(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 31.12.2022 veniturile totale s-au realizat in suma de ***5.350.862,78*** lei.
Situatia realizarii veniturilor pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

Nr crt.	Sursa	Prevederi Definitive	Incasari realizate
1	**Cote si sume**	**1.099.760**	**1.152.079**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	3000	22638
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	181000	217466
1.3	Sume alocate din cote defalcate	529000	525218
1.4	Sume repartizate de C.J.	386760	386757
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**197.000**	**205.941**

2.1	Impozite si taxe pe cladiri	92000	98878
2.2	Impozit si taxa pe teren	98000	96937
2.3	Taxe judiciare de timbru	7000	10126
3.	**Sume defalcate din tva**	**2.729.500**	**2.719.360**
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	1.241.000	1.230.860
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	35.500	35.000
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	1.453.000	1.453.000
4.	**Impozit mijloace de transport**	**115.000**	**123.649**
5.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**58.000**	**53.542**
6.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**1.000**	**785**
7.	**Taxe extrajudiciare de timbru**	**2.000**	**1.605**
8.	**Venituri din amenzi**	**78.000**	**87.831**
9.	**Alte venituri**	**195.000**	**248.663**
10.	**Venituri din vanzare de bunuri**	**0**	**0**
11.	**Subventii de la bugetul de stat**	**241.740**	**215.786**
11.1	Subventii ajutor incalzire	152.740	152.740
11.2	Subventii pentru sanatate	64.000	61.833
11.3	Finantare ANCPI	0	0
12.	**Subventii alte administratii**	**578.000**	**541.622**
12.1	Subventii bug CJ Valcea fond interventie	23.000	23.000
12.2	Sume primite din F.E.D.R.	338.000	301.828
12.3	Sume primite din FSE	217.000	216.794
13.	**Sume din excedent an precedent**	**1.532.000**	**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 31.12.2022 s-au inregistrat plati nete in valoare de **5.033.342,16** 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:	2.121.000	1.560.442
Sectiunea de functionare:	2.101.000	1.559.412
Cheltuieli de personal	848.000	817.687
Cheltuieli materiale	1.252.000	741.725
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	1.005.000	878.821
Sectiunea de functionare:	905.000	882.581
Cheltuieli de personal	24.000	23.813
Cheltuieli materiale	152.000	149.749
Ajutoare sociale	31.000	20.759
Programe din F.E.D.R. + F.S.E.	582.000	572.359
Burse	116.000	115.901
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	**296.000**	**63.283**
Sectiunea de functionare:	66.000	63.283
Cheltuieli de personal	66.000	63.283
Sectiunea dezvoltare	**230.000**	**0**
Active nefinanciare	230.000	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

Denumire indicatori	Credite trimestriale cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care :	**165.000**	**116.230**
Sectiunea de functionare:	140.000	111.956
Cheltuieli de personal	55.000	49.116
Cheltuieli materiale	61.000	40.557
Alte cheltuieli	24.000	22.283
Sectiunea dezvoltare:	25000	4.274
Active nefinanciare	25000	4.274

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Asistenta sociala	1.312.000	1.166.447
Sectiunea de functionare:	1.312.000	1.166.719
Cheltuieli de personal	536.000	428.638
Ajutor social , din care :	776.000	738.081
Ajutor social in numerar	776.000	738.081
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:	826.000	443.228
Sectiunea de functionare:	448.000	350.904
Cheltuieli de personal	249.000	214.003
Cheltuieli materiale	160.000	102.056
Transferuri	39.000	34.845
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	378.000	92.324
Transferuri		
Active nefinanciare	378.000	92.324

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate

Drumuri si poduri	1.002.000	804.891
Sectiunea de functionare:	120.000	113.487
Cheltuieli materiale	120.000	113.487
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	882.000	691.404
Cheltuieli de capital	882.000	691.404

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2022 este de **317.520,62** lei, din care:
- Excedent sectiunea de functionare: 317.520,62 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 31.12.2022. (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 31.12.2022, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 78,38 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 107,35 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 35,02 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 13,92 %
5. Venituri proprii incasate per capita, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare – 834,04 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 – 160,24 % (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 – 76,39 % (Anual) ;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate şi veniturile total încasate in periada de raportare - 62,18 %

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 - 353.012,65 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plăţile aferente cheltuielilor de personal şi total plăţi in perioada de raportare – 31,72 % (Anual) ;
2. Ponderea secţiunii de funcţionare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de funcţionare şi total plăţi in perioada de raportare - 72,57 %
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare – 27,43 %
4. Ponderea serviciului datoriei publice - 0 % Anual ;
5. Excedentul/Deficitul secţiunii de funcţionare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate 317.520,62 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,

Președinte de ședință,

Secretar general comună,

Maria TĂRĂȘILĂ

jurist Paul Gh.POPESCU