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

H O T Ă R Â R E A nr.31

Privitor la: - aprobarea execuției bugetului local la data de 31.03.2023;

Consiliul Local al Comunei Șirineasa, județul Vâlcea, întrunit în şedinţă ordinară din data de 29 iunie 2023, la care participă un număr de 10 consilieri din totalul de 10 consilieri în funcţie;

Văzând că prin Hotărârea nr.25 din 28 aprilie 2023, doamna Truță Nicoleta-Ramona, a fost ales președinte de şedinţă;

Având în vedere referat de aprobare nr.3059 din 12.06.2023, întocmit de primarul comunei, prin care se propune aprobarea execuției bugetului local al Comunei Șirineasa, județul Vâlcea la data de 31.03.2023;

Ținând seama de raportul de specialitate nr.3060 din 12.06.2023, 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.26 din 29.06.2023;

Luând în considerare raportul de avizare sub aspectul legalităţii a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul general al comunei, înregistrat sub nr.3224 din 21.06.2023;

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 10 voturi pentru, adoptă următoarea:

H O T Ă R Â R E

Art.1 - Se aprobă execuția bugetului local al Comunei Șirineasa, județul Vâlcea, la data de 31.03.2023, 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, 29.06.2023

Președinte de ședință, Secretar general comună,

Nicoleta-Ramona TRUȚĂ jurist Paul Gh.POPESCU

A N E X Ă la HOTĂRÂREA nr. 31 din 29.06.2023

Cap.1. Executia bugetului local la 31.03.2023(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2023, 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 31.03.2023 veniturile totale s-au realizat in suma de ***1.342.163,44*** lei.

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi Definitive	Incasari realizate
1	**Cote si sume**	**333.000**	**384.109**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	1000	590
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	62000	86543
1.3	Sume alocate din cote defalcate	157000	170127
1.4	Sume repartizate de C.J.	113000	126849
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**45.000**	**142.860**
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	25000	78739
2.2	Impozit si taxa pe teren	17000	62033
2.3	Taxe judiciare de timbru	3000	2088
3.	**Sume defalcate din tva**	**649.000**	**593.218**
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	361000	322218
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	27000	10000
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	261000	261000
4.	**Impozit mijloace de transport**	**32.000**	**77.030**
5.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**14.000**	**18.313**
6.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**1.000**	**439**

7.	**Taxe extrajudiciare de timbru**	**1.000**	**136**
8.	**Venituri din amenzi**	**22.000**	**20.280**
9.	**Alte venituri**	**64.000**	**82.919**
10.	**Venituri din vanzare de bunuri**	**0**	**0**
11.	**Subventii de la bugetul de stat**	**36.000**	**22.859**
11.1	Subventii ajutor incalzire	20000	11364
11.2	Subventii pentru sanatate	16000	15600
11.3	Finantare PNDL	0	-4105
12.	**Subventii alte administratii**		
12.1	Subventii bug CJ Valcea fond interventie		
12.2	Sume primite din FSE		
13.	**Sume din excedent an precedent**	**723.000**	**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 de 31.03.2023 s-au inregistrat plati nete in valoare de **1.155.302,94** 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:	637000	395891
Sectiunea de functionare:	627000	401003
Cheltuieli de personal	232000	214468
Cheltuieli materiale	395000	186535
Alte transferuri	1000	0
Programe tineret	0	0
Sectiunea dezvoltare:	10000	0
Active nefinanciare	10000	0
Plati din ani precedenti recuperate in anul curent	0	-5112

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

Denumire indicatori	**Credite definitive**	**Plati efectuate**
Invatamant	80000	37778
Sectiunea de functionare:	80000	38123
Cheltuieli de personal	8000	5307
Cheltuieli materiale	32000	11547
Ajutoare sociale	10000	0
Programe din F.E.D.R.	0	0
Burse	30000	21269
Sectiunea de dezvoltare:	0	0
Finantare din buget de stat PNDL	0	0

Finantare din bugetul local	0	0
Sume recuperate in an curent		-345

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	**288000**	**283964**
Sectiunea de functionare:	18000	15583
Cheltuieli de personal	18000	15583
Sectiunea de dezvoltare	**270000**	**268381**
Finantare din bugetul local	270000	268381

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

Denumire indicatori	Credite trimestriale cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care :	**28000**	**21440**
Sectiunea de functionare:	28000	21440
Cheltuieli de personal	15000	13224
Cheltuieli materiale	6000	1366
Alte cheltuieli	7000	6850
Sectiunea dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Asistenta sociala	369000	307999
Sectiunea de functionare:	369000	307999
Cheltuieli de personal	144000	110377
Ajutor social , din care :	225000	197662
Ajutor social in numerar	225000	197662
Sume recup din ani precedenti	0	0

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape:	113000	98231
Sectiunea de functionare:	113000	98231
Cheltuieli de personal	63000	57590
Cheltuieli materiale	40000	35430
Transferuri	10000	5211
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	380000	10000
Sectiunea de functionare:	30000	10000

Cheltuieli materiale	30000	10000
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	350000	0
Cheltuieli de capital	350000	0

Excedentul bugetului local realizat la 31.03.2023 este de **186.860,50** lei, din care:
- Excedent sectiunea de functionare: 186.860,50 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 31.03.2023. (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 31.03.2023, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 21,18 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 36,03 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 54,10 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 25,52 %
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 - 73,54 %
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 - 0,61
9(b). Estimatul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 362.159,43 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 - 76,72 %
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare – 23,28 %
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 186.860,50 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 .

Președinte de ședință, Secretar general comună,