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

H O T Ă R Â R E A nr.45

Privitor la: - aprobarea execuției bugetului local la data de 30.09.2023;

Consiliul Local Șirineasa întrunit în şedinţă ordinară din data de 29 noiembrie 2023, la care participă un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcţie;

Văzând că prin Hotărârea nr.42 din 26 octombrie 2023, domnul Stoica Ion, a fost ales președinte de şedinţă;

Având în vedere referat de aprobare nr.5751 din 13.11.2023, întocmit de primarul comunei, prin care se propune aprobarea execuției bugetului local la data de 30.09.2023;

Ținând seama de raportul de specialitate nr.5752 din 13.11.2023, întocmit de compartimentul contabilitate, precum şi avizul comisiilor de specialitate ale consiliului local, prin care se admite proiectul de hotărâre, înregistrat la nr.38 din 29.11.2023;

Luând în considerare raportul de avizare sub aspectul legalităţii a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul general al comunei, înregistrat sub nr.5985 din 22.11.2023;

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 30.09.2023, 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, 29.11.2023

Contrasemnează pentru legalitate,

Președinte de ședință, Secretar general comună,

Ion STOICA jurist Paul Gh.POPESCU

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

A N E X Ă la H.C.L. nr. 45 din 29.11.2023

Cap.1. Executia bugetului local la 30.09.2023(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 30.09.2023 veniturile totale s-au realizat in suma de ***4.534.526,29*** lei.
Situatia realizarii veniturilor pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

Nr crt.	Sursa	Prevederi Definitive	Incasari realizate
1	**Cote si sume**	**999.000**	**1.008.225**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	3000	4871
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	186000	177367
1.3	Sume alocate din cote defalcate	471000	466661
1.4	Sume repartizate de C.J.	339000	359326
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**130.000**	**180.225**
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	74000	91564
2.2	Impozit si taxa pe teren	48000	78291
2.3	Taxe judiciare de timbru	8000	10370
3.	**Sume defalcate din tva**	**1.833.000**	**1.795.120**
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	1.064.000	1.026.120
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	27.000	27.000
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	742.000	742.000

4.	**Impozit mijloace de transport**	**94.000**	**102.253**
5.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**41.000**	**60.671**
6.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**1.000**	**670**
7.	**Taxe extrajudiciare de timbru**	**2.000**	**1.267**
8.	**Venituri din amenzi**	**66.000**	**63.868**
9.	**Alte venituri**	**188.000**	**184.832**
10.	**Venituri din vanzare de bunuri**	**0**	**0**
11.	**Subventii de la bugetul de stat**	**3.394.861**	**1.102.361**
11.1	Subventii ajutor incalzire	60.000	26.604
11.2	Subventii pentru sanatate	47.000	47.394
11.3	PNI Anghel Saligny	3.287.861	1.032.468
	PNDL		-4.105
12.	**Subventii alte administratii**	**35.149**	**35.034**
12.1	Sume primite din F.E.D.R.	35.149	35.034
12.2	Sume primite din FSE		
13.	**Sume din excedent an precedent**	**1.498.000**	**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 30.09.2023 s-au inregistrat plati nete in valoare de **4.121.300,11** 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:	1.677.010	1.190.936
Sectiunea de functionare:	1.667.010	1.196.048
Cheltuieli de personal	676.000	658.840
Cheltuieli materiale	991.010	537.208
Alte transferuri	0	0
Programe tineret	0	0
Sectiunea dezvoltare:	10000	6240
Active nefinanciare	10000	6240
Plati din ani precedenti recuperate in anul curent	0	-5112

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

Denumire indicatori	**Credite definitive**	**Plati efectuate**
Invatamant	340.000	206.284
Sectiunea de functionare:	250.000	206.629
Cheltuieli de personal	20.000	18.116

Cheltuieli materiale	97.000	84.795
Ajutoare sociale	30.000	8.448
Programe din F.E.D.R. + F.S.E.	15.000	15.000
Burse	88.000	80.270
Sectiunea de dezvoltare:	90000	0
Finantare din bugetul local	90000	0
Sume recup din ani precedenti	0	-345

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	**323.000**	**317.547**
Sectiunea de functionare:	53.000	49.166
Cheltuieli de personal	53.000	49.166
Sectiunea dezvoltare	**270.000**	**268.381**
Active nefinanciare	270.000	268.381

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

Denumire indicatori	Credite trimestriale cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care :	**136.000**	**52.081**
Sectiunea de functionare:	81.000	52.081
Cheltuieli de personal	48.000	42.116
Cheltuieli materiale	18.000	3.115
Alte cheltuieli	15.000	6.850
Sectiunea dezvoltare:	55.000	0
Active nefinanciare	55.000	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Asistenta sociala	1.126.000	899.315
Sectiunea de functionare:	1.126.000	899.315
Cheltuieli de personal	425.000	303.142
Ajutor social , din care :	701.000	596.173
Ajutor social in numerar	701.000	596.173
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:	405.000	271.029
Sectiunea de functionare:	335.000	268.288
Cheltuieli de personal	185.000	166.763
Cheltuieli materiale	120.000	79.891
Transferuri	30.000	21.634
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	70.000	2.741
Transferuri		
Active nefinanciare	70.000	2.741

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Drumuri si poduri	4.200.000	1.184.108
Sectiunea de functionare:	90.000	52.205
Cheltuieli materiale	90.000	52.205
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	4.110.000	1.131.903
Cheltuieli de capital	4.110.000	1.131.903

Excedentul bugetului local realizat la 30.09.2023 este de **413.226,18** lei, din care:
- Excedent sectiunea de functionare: 413.226,18 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 30.09.2023. (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 30.09.2023, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 36,73 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 79,50 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 35,33 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 13,20 %
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 - 51,69 %
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 - 0,79
9(b). Estimatul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 364.580,32 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 - 65,39 %

3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare – 34,61 %
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 413.226,18 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,

Ion STOICA jurist Paul Gh.POPESCU