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

H O T Ă R Â R E A nr.13

Privitor la: - aprobarea execuției bugetului local la data de 31.12.2023;

Consiliul Local Șirineasa întrunit în şedinţă ordinară din data de 27 martie 2024, la care participă un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcţie;

Văzând că prin Hotărârea nr.7 din 31 ianuarie 2024, domnul Bîzgan Gheorghe a fost ales președinte de şedinţă;

Având în vedere referat de aprobare nr.1276 din 15.03.2024, întocmit de primarul comunei, prin care se propune aprobarea execuției bugetului local la data de 31.12.2023;

Ținând seama de raportul de specialitate nr.1277 din 15.03.2024, întocmit de al compartimentul contabilitate, precum şi avizul comisiilor de specialitate ale consiliului local, prin care se admite proiectul de hotărâre, înregistrat la nr.13 din 27.03.2024;

Luând în considerare raportul de avizare sub aspectul legalităţii a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul general al comunei, înregistrat sub nr.1278 din 15.03.2024;

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 dispozițiilor 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 31.12.2023, 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, 27.03.2024

Președinte ședință,

Gheorghe BÎZGAN

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general comună,

jurist Paul Gh. POPESCU

AN E X Ă la HOTĂRÂREA. nr. 13 din 27.03.2024

Cap.1. Executia bugetului local la 31.12.2023(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 31.12.2023 veniturile totale s-au realizat in suma de ***7.509.340,34*** lei.

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi Definitive	Incasari realizate
1	**Cote si sume**	**1.348.290**	**1.323.785**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	4000	6986
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	248000	223585
1.3	Sume alocate din cote defalcate	626000	622924
1.4	Sume repartizate de C.J.	470290	470290
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**170.000**	**205.256**
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	98000	103005
2.2	Impozit si taxa pe teren	62000	89906
2.3	Taxe judiciare de timbru	10000	12345
3.	**Sume defalcate din tva**	**2.692.250**	**2.590.790**
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	1.434.250	1.332.790
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	27.000	27.000
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	1.231.000	1.231.000
4.	**Impozit mijloace de transport**	**124.000**	**132.662**
5.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**54.000**	**92.444**
6.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**1.000**	**852**
7.	**Taxe extrajudiciare de timbru**	**2.000**	**0**
8.	**Venituri din amenzi**	**88.000**	**83.859**
9.	**Alte venituri**	**248.000**	**260.508**

10.	**Venituri din vanzare de bunuri**	**0**	**0**
11.	**Subventii de la bugetul de stat**	**6.308.601**	**2.784.149**
11.1	Subventii ajutor incalzire	152.740	124.524
11.2	Subventii pentru sanatate	62.000	66.011
11.3	PNI Anghel Saligny	5.973.861	2.477.719
	Sume de la CJ Valcea	120.000	120.000
	Sume din PNDL		-4.105
12.	**Subventii alte administratii**	**35.149**	**35.035**
12.1	Sume primite din F.E.D.R.	35.149	35.035
12.2	Sume primite din FSE		
13.	**Sume din excedent an precedent**	**1.750.000**	**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 31.12.2023 s-au inregistrat plati nete in valoare de **6.966.887,29** 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:	2.627.040	1.601.949
Sectiunea de functionare:	2.617.040	1.607.061
Cheltuieli de personal	938.000	911.349
Cheltuieli materiale	1.679.040	695.712
Alte transferuri	0	0
Programe tineret	0	0
Sectiunea dezvoltare:	10000	
Active nefinanciare	10000	
Plati din ani precedenti recuperate in anul curent	0	-5112

Capitolul 65.02 „ Invatamant

Denumire indicatori	**Credite definitive**	**Plati efectuate**
Invatamant	447.250	375.981
Sectiunea de functionare:	324.250	254.325
Cheltuieli de personal	26.000	18.116
Cheltuieli materiale	127.000	122.572
Ajutoare sociale	40.250	18.367
Programe din F.E.D.R. + F.S.E.	15.000	15.000
Burse	116.000	80.270
Sectiunea de dezvoltare:	123.000	122.001
Finantare din bugetul local	123.000	122.001
Sume recup din ani precedenti	0	-345

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	**339.000**	**336.209**
Sectiunea de functionare:	69.000	67.828
Cheltuieli de personal	69.000	67.828
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 :	**154.000**	**67.327**
Sectiunea de functionare:	99.000	67.327
Cheltuieli de personal	61.000	56.692
Cheltuieli materiale	22.000	3.785
Alte cheltuieli	16.000	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	1.575.000	1.358.027
Sectiunea de functionare:	1.575.000	1.358.027
Cheltuieli de personal	569.000	446.993
Ajutor social , din care :	1.006.000	911.034
Ajutor social in numerar	1.006.000	911.034
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:	566.000	364.652
Sectiunea de functionare:	446.000	355.169
Cheltuieli de personal	247.000	221.937
Cheltuieli materiale	160.000	101.808
Transferuri	39.000	31.424
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	120.000	9.483
Transferuri		
Active nefinanciare	120.000	9.483

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Drumuri si poduri	7.013.000	2.862.742
Sectiunea de functionare:	220.000	72.205
Cheltuieli materiale	220.000	72.205
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	6.793.000	2.790.537
Cheltuieli de capital	6.793000	2.790.537

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2023 este de **542.453,05** lei, din care:
- Excedent sectiunea de functionare: 542.453,05 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 31.12.2023. (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 31.12.2023, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 58,57 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 55,46 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 27,96 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 10,42 %
5. Venituri proprii incasate per capita, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare – 948,22 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 – 115,43 % (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 – 89,11 % (Anual) ;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate şi veniturile total încasate in periada de raportare - 44,35 %

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 - 345.754,82 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plăţile aferente cheltuielilor de personal şi total plăţi in perioada de raportare – 75,27 % (Anual) ;
2. Ponderea secţiunii de funcţionare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de funcţionare şi total plăţi in perioada de raportare - 53,77 %
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare – 46,23 %
4. Ponderea serviciului datoriei publice - 0 % Anual ;
5. Excedentul/Deficitul secţiunii de funcţionare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restante pe de o parte şi veniturile încasate 542.453,05 lei;
6. Excedentul/Deficitul secţiunii de dezvoltare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restante pe de o parte şi veniturile încasate - 0,00 lei .

Contrasemnează pentru legalitate,

Președinte ședință, Secretar general comună,

Gheorghe BÎZGAN jurist Paul Gh. POPESCU