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

H O T Ă R Â R E A nr.44

Privitor la: - aprobarea execuției bugetului local al Comunei Șirineasa, Județul Vâlcea la data de 30.09.2024;

Consiliul Local al Comunei Șirineasa, Județul Vâlcea întrunit în şedinţă ordinară din data de 05 decembrie 2024, la care participă un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcţie;

Văzând că prin Hotărârea nr.40 din 08.11.2024, domnul Ababei Nicolae, a fost ales președinte de şedinţă;

Având în vedere referatul de aprobare nr.5348 din 11.11.2024, întocmit de primarul comunei, prin care se propune aprobarea execuției bugetului local al Comunei Șirineasa, Județul Vâlcea, la data de 31.03.2024;

Ținând seama de raportul de specialitate nr.5348 din 09.08.2024, întocmit de al compartimentul contabilitate, precum şi avizul comisiilor de specialitate ale consiliului local, prin care se admite proiectul de hotărâre, înregistrat la nr.44 din 05.12.2024;

Luând în considerare raportul de avizare sub aspectul legalităţii a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul general al comunei, înregistrat sub nr.5602 din 26.11.2024;

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 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 de11 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 30.09.2024, 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, 05.12.2024

Președinte de ședință,
Nicolae ABABEI

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general comună,
jurist Paul Gh.POPESCU

A N E X Ă la HOTĂRÂREA nr.44 din 05.12.2024

Cap.1. Executia bugetului local la 30.09.2024(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2024, 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 30.09.2024 veniturile totale s-au realizat in suma de ***7.840.621,34*** lei.
Situatia realizarii veniturilor pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

Nr crt.	Sursa	Prevederi Definitive	Incasari realizate
1	**Cote si sume**	**867.000**	**932.653**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	6.000	6.108
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	126.000	159.755
1.3	Sume alocate din cote defalcate	405.000	426.105
1.4	Sume repartizate de C.J.	330.000	340.685
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**153.000**	**224.709**
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	78.000	93.393
2.2	Impozit si taxa pe teren	66.000	121.746
2.3	Taxe judiciare de timbru	9.000	9.570
3.	**Sume defalcate din tva**	**1.912.000**	**1.892.430**
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	1.059.000	1.039.430
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	17.000	17.000
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	836.000	836.000
4.	**Impozit pe spectacole**	**0**	**0**
5.	**Impozit mijloace de transport**	**100.000**	**114.935**
6.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**69.000**	**65.016**
7.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**1.000**	**5.043**

8.	**Venituri din prestari de servicii**	**0**	**0**
9.	**Venituri din amenzi**	**63.000**	**70.043**
10.	**Alte venituri**	**239.000**	**185.934**
11.	**Venituri din vanzare de bunuri**	**0**	**0**
12.	**Subventii de la bugetul de stat**	**3.509.000**	**3.508.838**
12.1	Subventii ajutor incalzire	60.000	23.408
12.2	Subventii pentru sanatate	50.000	59.067
12.3	Finantare progr. Anghel Saligny	3.399.000	3.426.363
13.	**Subventii alte administratii**	**160.000**	**0**
13.1	Subventii pentru ajutoare in situatii de extrema dificultate	0	0
13.2	Sume alocate din bugetul ANCPI pentru finantarea lucrarilor de inregistrare sistematica din cadrul Programului National de cadastru si carte funciara	160.000	0
14.	**Sume primite de la UE/alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2014-2020**	**0**	**0**
14.1	Programe din Fondul European pentru Pescuit si Afaceri Maritime(FEPAM)	0	0
15.	**Sume din excedent an precedent**	**2.249.000**	**841.020**

CHELTUIELI:

Cheltuielile bugetare au fost dimensionate si structurate avand in vedere asigurarea functionalitatii tuturor 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 plata 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 30.09.2024 s-au inregistrat plati nete in valoare de **7.232.690,86** 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:	**1.831.400**	**1.444.667**
Sectiunea de functionare:	1.736.400	1.435.767
Cheltuieli de personal	889.000	796.345
Cheltuieli materiale	847.400	648.883
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	0	-9.461
Sectiunea dezvoltare:	95.000	8.900
Active nefinanciare	95.000	8.900

Transferuri	0	0

Capitolul 54 „Alte servicii publica generale”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
1. Alte servicii publice generale:	**30.000**	**0**
Sectiunea de functionare:	30.000	0
Cheltuieli de personal	0	0
Cheltuieli materiale	0	0
Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale	30.000	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	0	0
Sectiunea dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0
Transferuri	0	0

Capitolul 61 „Ordine publica si siguranta nationala”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
1. Ordine publica si siguranta nationala:	**0**	**0**
Sectiunea de functionare:	0	0
Cheltuieli de personal	0	0
Cheltuieli materiale	0	0
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	0	0
Sectiunea dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0
Transferuri	0	0

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Invatamant	**284.000**	**165.232**
Sectiunea de functionare:	234.000	165.232
Cheltuieli de personal	45.000	35.806
Cheltuieli materiale	151.000	107.122
Ajutoare sociale	38.000	22.304
Burse	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	80.000	0
Finantare din buget de stat PNDL	0	0
Finantare din bugetul local	80.000	0

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Sanatate	**43.600**	**38.610**
Sectiunea de functionare:	65.600	61.270

Cheltuieli de personal	65.600	61.270
Cheltuieli materiale	0	0
Ajutoare sociale		
Sectiunea de dezvoltare:	0	0
Finantare din buget de stat PNDL	0	0
Finantare din bugetul local	0	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

Denumire indicatori	Credite trimestriale cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care :	**208.600**	**113.931**
Sectiunea de functionare:	158.600	111.060
Cheltuieli de personal	53.600	48.772
Cheltuieli materiale	78.000	45.288
Ajutoare sociale	0	0
Alte cheltuieli	27.000	17.000
Sectiunea dezvoltare:	50.000	2.871
Programe din FEPAM	0	0
Active nefinanciare	50.000	2.871

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Asistenta sociala	**1.077.000**	**934.160**
Sectiunea de functionare:	1.077.000	934.160
Cheltuieli de personal	407.000	302.723
Cheltuieli materiale	0	0
Ajutoare sociale in numerar	670.000	631.492
Plati ani anter recup an curent		-55

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape:	**635.400**	**366.460**
Sectiunea de functionare:	375.400	298.932
Cheltuieli de personal	210.400	186.110
Cheltuieli materiale	120.000	77.768
Transferuri	45.000	35.054
Rambursari de credite interne	0	0
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	260.000	67.528
Transferuri		0
Programe din FEPAM		0
Active nefinanciare	260.000	67.528

Capitolul 74 „Protectia mediului ”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Protectia mediului	**0**	**0**
Sectiunea de functionare:	0	0
Cheltuieli materiale	0	0
Plati efect in ani preced si recup	0	0

Sectiunea de dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Drumuri si poduri	**5.190.000**	**4.146.971**
Sectiunea de functionare:	90.000	52.491
Cheltuieli materiale	90.000	52.491
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	5.100.000	4.094.480
Active nefinanciare	5.100.000	4.094.480

Capitolul 87 „Alte actiuni economice”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Alte actiuni economice	**0**	**0**
Sectiunea de functionare:	0	0
Cheltuieli materiale	0	0
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0

Excedentul bugetului local realizat la 30.09.2024 este de **607.930,48** lei, din care:
- Excedent sectiunea de functionare: 607.930,48 lei;
- Excedent sectiunea de dezvoltare: 0,00 lei;

PLATI RESTANTE:

Platile restante sunt in suma de **0,00** lei, dupa cum urmeaza:
- Plati restante peste 30 zile **0,00** lei;
- Plati restante peste 90 zile **0,00** lei

Cap.2 INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 30.09.2024. (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 30.09.2024, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 73,99 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 120,82 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 31,11 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 19,29 %
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 - 41,77 %

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 - 0,82 %

9(b). Estimatul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 427.799,27 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 - 42,00 %
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare - 58,00 %
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 607.930,48 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 .

Președinte de ședință,

Nicolae ABABEI

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general comună,

jurist Paul Gh. POPESCU