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

# H O T Ă R Â R E A nr.27

*Privitor la*: - aprobarea execuției bugetului local al Comunei Șirineasa, Județul Vâlcea la data de 31.03.2024;

Consiliul Local al Comunei Șirineasa, Județul Vâlcea, întrunit în şedinţă ordinară din data de 28 iunie 2024, la care participă un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcţie;

Având în vedere referat de aprobare nr.2918 din 12.06.2024, întocmit de primarul comunei, prin care se propune aprobarea execuției bugetului local al Comunei Șirineasa, Județul Vâlcea, la data de 31.03.2024;

Văzând că prin Hotărârea nr.21 din 30 aprilie 2024, domnul Codreanu Constantin-Alin, a fost ales președinte de şedinţă;

Ținând seama de raportul de specialitate nr.2919 din 12.06.2024, 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.27 din 28.06.2024;

Luând în considerare raportul de avizare sub aspectul legalităţii a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul general al comunei, înregistrat sub nr.2920 din 12.06.2024;

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 de 10 voturi pentru și un vot abținere, 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 31.03.2024, 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, 28.06.2024

Președinte de ședință

Constantin-Alin CODREANU

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general comună,

jurist Paul Gh. POPESCU

A N E X Ă la HOTĂRÂREA nr. 27 din 28.06.2024

In conformitate cu prevederile art.49, al.12 din Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale,cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale Ordinului ministrului administratiei si internelor si ministrului finantelor publice nr. 244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art. 14, art. 57 si art 76(1) din Legea 273/2006, ordonatorii principali de credite au obligatia de a prezenta trimestrial, spre analiza si aprobare de catre autoritatile deliberative, executia bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile in raport cu gradul de colectare a veniturilor, astfel incat la sfarsitul anului:

***-sa nu inregistreze plati restante;***

***-diferenta dintre suma veniturilor si excedentul anilor anteriori utilizat pentru finantarea exercitiului bugetar curent, pe de o parte, si suma platilor efectuate si a platilor restante, pe de alta parte, sa fie mai mare decat 0.***

**Cap.1. Executia bugetului local la 31.03.2024( 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 31.03.2024 veniturile totale s-au realizat in suma de ***3.009.012,85*** lei.
Situatia realizarii veniturilor pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

| Nr crt. | Sursa | Prevederi Definitive | Incasari realizate |
|---|---|---|---|
| **1** | **Cote si sume** | **179.000** | **186.631** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.1 | Impozit pe venit din transferuri | 2.000 | 957 |
| 1.2 | Cote defalcate din impozitul pe venit | 42.000 | 46.326 |
| 1.3 | Sume alocate din cote defalcate | 135.000 | 139.348 |
| 1.4 | Sume repartizate de C.J. | 0 | 0 |
| **2.** | **Impozite si taxe pe proprietate, din care :** | **51.000** | **177.106** |
| 2.1 | Impozite si taxe pe cladiri | 26.000 | 82.898 |
| 2.2 | Impozit si taxa pe teren | 22.000 | 91.295 |
| 2.3 | Taxe judiciare de timbru | 3.000 | 2.913 |
| **3.** | **Sume defalcate din tva** | **665.000** | **635.859** |
| 3.1 | Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate | 355.000 | 332.859 |
| 3.2 | Sume defalcate din tva pentru drumuri | 17.000 | 10.000 |
| 3.3 | Sume defalcate din tva pentru echilibrare | 293.000 | 293.000 |
| **4.** | **Impozit pe spectacole** | **0** | **0** |
| **5.** | **Impozit mijloace de transport** | **34.000** | **86.070** |
| **6.** | **Venituri din concesiuni si inchirieri** | **23.000** | **28.671** |
| **7.** | **Venituri din alte impozite si taxe** | **1.000** | **679** |
| **8.** | **Venituri din prestari de servicii** | **0** | **0** |
| **9.** | **Venituri din amenzi** | **21.000** | **21.260** |
| **10.** | **Alte venituri** | **82.000** | **80.708** |
| **11.** | **Venituri din vanzare de bunuri** | **0** | **0** |
| **12.** | **Subventii de la bugetul de stat** | **1.583.000** | **1.314.504** |
| 12.1 | Subventii ajutor incalzire | 20.000 | 10.368 |
| 12.2 | Subventii pentru sanatate | 17.000 | 18.443 |
| 12.3 | Finantare progr. Anghel Saligny | 1.546.000 | 1.285.693 |
| **13.** | **Subventii alte administratii** | **0** | **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 | 0 | 0 |
| **14.** | **Sume primite de la UE/alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar** | **0** | **0** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **2014-2020** | | |
| 14.1 | Programe din Fondul European pentru Pescuit si Afaceri Maritime(FEPAM) | 0 | 0 |
| **15.** | **Sume din excedent an precedent** | **1.240.000** | **477.525** |

**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 31.03.2024 s-au inregistrat plati nete in valoare de **2.555.424,69** 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:** | **585.000** | **439.713** |
| **Sectiunea de functionare:** | 575.000 | 446.381 |
| Cheltuieli de personal | 293.000 | 258.889 |
| Cheltuieli materiale | 282.000 | 187.492 |
| | | |
| Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent | 0 | -6.668 |
| **Sectiunea dezvoltare:** | 10.000 | 0 |
| Active nefinanciare | 10.000 | 0 |
| Transferuri | 0 | 0 |

**Capitolul 55 „Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi”**

| **Denumire indicatori** | **Credite definitive** | **Plati efectuate** |
|---|---|---|
| **1. Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi:** | **0** | **0** |
| **Sectiunea de functionare:** | 0 | 0 |
| Cheltuieli de personal | 0 | 0 |
| Cheltuieli materiale | 0 | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| Dobanzi aferente datoriei publice interne | 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 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** | **120.000** | **44.935** |
| **Sectiunea de functionare:** | 80.000 | 44.935 |
| Cheltuieli de personal | 25.000 | 17.076 |
| Cheltuieli materiale | 42.000 | 21.501 |
| Ajutoare sociale | 13.000 | 6.358 |
| Burse | 0 | 0 |
| **Sectiunea de dezvoltare:** | 40.000 | 0 |
| Finantare din buget de stat PNDL | 0 | 0 |
| Finantare din bugetul local | 40.000 | 0 |

**Capitolul 66.02 „ Sanatate”**

| Denumire indicatori | Credite definitive | Plati efectuate |
|---|---|---|
| **Sanatate** | **23.000** | **18.685** |
| **Sectiunea de functionare:** | 23.000 | 18.685 |
| Cheltuieli de personal | 23.000 | 18.685 |
| 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 :** | **61.000** | **17.202** |
| **Sectiunea de functionare:** | 36.000 | 17.202 |
| Cheltuieli de personal | 18.000 | 15.314 |
| Cheltuieli materiale | 11.000 | 1.888 |
| Ajutoare sociale | 0 | 0 |
| Alte cheltuieli | 7.000 | 0 |
| **Sectiunea dezvoltare:** | 25.000 | 0 |
| Programe din FEPAM | 0 | 0 |
| Active nefinanciare | 25.000 | 0 |

**Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”**

| Denumire indicatori | Credite definitive | Plati efectuate |
|---|---|---|
| **Asistenta sociala** | **359.000** | **285.771** |
| **Sectiunea de functionare:** | 359.000 | 285.826 |
| Cheltuieli de personal | 129.000 | 89.802 |
| Cheltuieli materiale | 0 | 0 |
| Ajutoare sociale in numerar | 230.000 | 196.024 |
| 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:** | **191.000** | **102.522** |
| **Sectiunea de functionare:** | 121.000 | 102.522 |
| Cheltuieli de personal | 68.000 | 58.256 |
| Cheltuieli materiale | 40.000 | 36.084 |
| Transferuri | 13.000 | 8.182 |
| Rambursari de credite interne | 0 | 0 |
| Plati efect in ani preced si recup | 0 | 0 |
| **Sectiunea de dezvoltare:** | 70.000 | 0 |
| Transferuri | | 0 |
| Programe din FEPAM | | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| Active nefinanciare | 70.000 | 0 |

**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** | **2.530.000** | **1.646.597** |
| **Sectiunea de functionare:** | 30.000 | 10.000 |
| Cheltuieli materiale | 30.000 | 10.000 |
| Plati efect in ani preced si recup | 0 | 0 |
| **Sectiunea de dezvoltare:** | 2.500.000 | 1.636.597 |
| Active nefinanciare | 2.500.000 | 1.636.597 |

**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 31.03.2024 este de **453.588,16** lei, din care:
- Excedent sectiunea de functionare: 429.467,86 lei;
- Excedent sectiunea de dezvoltare: 24.120,30 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 31.03.2024. (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 31.03.2024, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 30,10 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 66,29 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 35,18 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 29,01 %
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 - 44,92 %

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 - 0,63 %

9(b). Estimatul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 420.338,08 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 - 35,86 %
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare - 64,14 %
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 429.467,86 lei;
6. Excedentul/Deficitul secţiunii de dezvoltare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restante pe de o parte şi veniturile încasate -24.120,30 lei .

Contrasemnează pentru legalitate,

Președinte de ședință — Secretar general comună,

Constantin-Alin CODREANU — jurist Paul Gh. POPESCU