JUDEŢUL VÂLCEA
COMUNA SIRINEASA
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂREA nr 27

Cu privire la: aprobarea executiei bugetare a trimestrului I al anului 2025

Consiliul Local al Comunei Sirineasa, întrunit în şedinţa ordinara din data de 20.05.2025 la care participă un nr. de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcţie;

Văzând că preşedintele de şedinţă legal ales este dl Bîzgan Gheorghe;

Având în vedere proiectul de hotarare initiat de primarul comunei însotit de referatul de aprobare înregistrat sub nr. 2007 din 9.05.2025, precum si referatul compartimentului contabilitate inregistrat sub nr. 2006 din 9.05.2025, prin care se propune aprobarea executiei bugetare la 31.03. 2025

Luând în considerare raportul de specialitate al compartimentului contabilitate nr. 2025 din 12.05.2025, raportul comisiei pentru programe de dezvoltare economico-socială, buget-finanţe, administrarea domeniului public şi privat al localităţii, agricultura, gospodărie comunală, protecţia mediului, servicii şi comerţ inregistrat sub nr. 2166 din 20.05.2025, precum şi raportul de avizare al secretarului comunei inregistrat sub nr. 2029 din 12.05.2025;

Fiind îndeplinite procedurile prevăzute de Legea 52/2003 privind transparenţa decizională cu rivire la aprobarea actelor cu caracter normativ conform anuntului 2017/2025;

În conformitate cu prevederile art. 57 din Legea 273/2006 privind finanţele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare si ale art. 129 alin.2 lit. b) si alin. 4 lit. a) din OUG 57/2019 cu privire la Codul Administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art 139 alin. 3 lit a) si ale art 196 alin. (1), lit a) din OUG 57/2019 cu privire la Codul Administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare ,cu un numar de 11 voturi *pentru*, adopta urmatoarea:

H O T Ă R Â R E

Art. 1. Se aprobă executia bugetara a trimestrului I al anului 2025, asa cum este prezentată în anexa ce constituie parte integranta a prezentei hotărâri.

Art. 2. Secretarul general al comunei va comunica prezenta hotărâre primarului în vederea aducerii la îndeplinire a prevederilor acesteia, compartimentului contabilitate precum şi Instituţiei Prefectului Judeţului Vâlcea.

Art. 3. Secretarul comunei va asigura aducerea la cunoştinţa publică a prezentei hotărâri, în termen de 5 zile de la comunicarea către prefect, prin afişarea acesteia la sediul Consiliului Local Sirineasa.

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ
BÎZGAN Gheorghe

CONTRASEMNEAZĂ
Secretar general al comunei Sirineasa
DOBRA Emil Florin

Sirineasa 20.05,2025

Anexa la H.C.L. nr. 27 din 20.05.2025

APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI LOCAL
LA DATA DE 31.03.2025

Executia bugetului local la 31.03.2025(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2025, 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 31.03.2025 veniturile totale s-au realizat in suma de ***1.667.800,22*** lei.
Situatia realizarii veniturilor pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

Nr crt.	Sursa	Prevederi Definitive	Incasari realizate
1	**Cote si sume**	**362.000**	**280.685**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	3.000	3.307
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	64.000	64.130
1.3	Sume alocate din cote defalcate	295.000	213.248
1.4	Sume repartizate de C.J.	0	0
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**65.000**	**168.196**
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	26.000	82.409
2.2	Impozit si taxa pe teren	36.000	81.879
2.3	Taxe judiciare de timbru	3.000	3.908
3.	**Sume defalcate din tva**	**578.000**	**524.489**
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	409.000	355.489
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	0	0
3.3	Sume defalcate din tva pentru	169.000	169.000

	echilibrare		
4.	**Impozit pe spectacole**	**0**	**0**
5.	**Impozit mijloace de transport**	**35.000**	**88.912**
6.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**21.000**	**52.943**
7.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**2.000**	**816**
8.	**Venituri din prestari de servicii**	**0**	**0**
9.	**Venituri din amenzi**	**27.000**	**25.509**
10.	**Alte venituri**	**67.000**	**102.834**
11.	**Venituri din vanzare de bunuri**	**0**	**0**
12.	**Subventii de la bugetul de stat**	**880.000**	**29.658**
12.1	Subventii ajutor incalzire	20.000	8.448
12.2	Subventii pentru sanatate	20.000	21.210
12.3	Finantare progr. Anghel Saligny	840.000	0
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 alocate din sumele obtinute in urma scoaterii la licitatie a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru finantarea proiectelor de investitii**	**1.000.000**	**0**
14.1	Sume alocate din sumele obtinute in urma scoaterii la licitatie a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru finantarea proiectelor de investitii	1.000.000	0
15.	**Sume din excedent an precedent**	**791.000**	**393.758**

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 31.03.2025 s-au inregistrat plati nete in valoare de **1.320.734,50** 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:	**782.510**	**456.701**
Sectiunea de functionare:	757.510	456.701
Cheltuieli de personal	292.000	267.059
Cheltuieli materiale	471.930	196.062
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	-6.4200	-6.420
Sectiunea dezvoltare:	25.000	0
Active nefinanciare	25.000	0
Transferuri	0	0

Capitolul 54 „Alte servicii publica generale”

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
1. Alte servicii publice generale:	**10.000**	**0**
Sectiunea de functionare:	10.000	0
Cheltuieli de personal	0	0
Cheltuieli materiale	0	0
Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale	10.000	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	**111.000**	**25.807**
Sectiunea de functionare:	91.000	25.807
Cheltuieli de personal	10.000	0

Cheltuieli materiale	60.000	16.631
Ajutoare sociale	21.000	9.176
Burse	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	20.000	0
Finantare din buget de stat PNDL	0	0
Finantare din bugetul local	20.000	0

Capitolul 66.02 „ Sanatate"

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Sanatate	**23.000**	**21.210**
Sectiunea de functionare:	23.000	21.210
Cheltuieli de personal	23.000	21.210
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 :	**41.490**	**18.146**
Sectiunea de functionare:	36.490	18.146
Cheltuieli de personal	18.490	16.764
Cheltuieli materiale	11.000	1.382
Ajutoare sociale	0	0
Alte cheltuieli	7.000	0
Sectiunea dezvoltare:	5.000	0
Programe din FEPAM	0	0
Active nefinanciare	5.000	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala"

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Asistenta sociala	**454.000**	**390.385**
Sectiunea de functionare:	454.000	390.385
Cheltuieli de personal	174.000	141.460
Cheltuieli materiale	0	0
Ajutoare sociale in numerar	280.000	248.925
Plati ani anter recup an curent		

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica"

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape:	**1.236.000**	**118.428**
Sectiunea de functionare:	176.000	118.428
Cheltuieli de personal	68.000	63.913
Cheltuieli materiale	90.000	45.843
Transferuri	18.000	8.672
Rambursari de credite interne	0	0

Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	**1.060.000**	**0**
Transferuri		0
Programe din FEPAM		0
Active nefinanciare	1.060.000	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	**1.170.000**	**290.058**
Sectiunea de functionare:	50.000	0
Cheltuieli materiale	50.000	0
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	1.120.000	290.058
Active nefinanciare	1.120.000	290.058

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 31.03.2025 este de **347.065,72** lei, din care:
- Excedent sectiunea de functionare: 347.065,72 lei;
- Deficit 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 31.03.2025. (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 - 18,85 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 48,55 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 66,77 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 50,14 %
5. Venituri proprii incasate per capita, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare 0,00 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 – 0,00 % (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 – 0,00 % (Anual) ;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate şi veniturile total încasate in periada de raportare - 76,91 %

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 - 0,65 %

9(b). Estimatul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 401.893,08 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plăţile aferente cheltuielilor de personal şi total plăţi in perioada de raportare – 0,00 % (Anual) ;
2. Ponderea secţiunii de funcţionare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de funcţionare şi total plăţi in perioada de raportare - 77,76 %
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare - 22,24 %
4. Ponderea serviciului datoriei publice - 0,00 % Anual ;
5. **Excedentul**/Deficitul secţiunii de funcţionare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate 347.065,72 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 .

PREŞEDINTE DE SEDINTĂ
BÎZGAN Gheorghe

Sirineasa 20.05.2025

CONTRASEMNEAZĂ
Secretar general al comunei Sirineasa
DOBRA Emil Florin