



ROMÂNIA
JUDEȚUL Vâlcea
UAT COMUNA Frâncești
CONSILIUL LOCAL



PROIECT DE HOTARARE

Privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor
finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12. 2023

Consiliul local Frâncești, județul Valcea intrunit in sedinta extraordinara in data de __02.2024, la care participa un numar de _ consilieri din totalul de 15 in functie;

Văzând ca prin HCL nr. 9/ 2024, domnul consilier Vlădescu Ion a fost ales președinte de ședință pentru perioada februarie, martie si aprilie 2024 ;

Luand in dezbateri :

-Proiectul de hotarare si Raportul de aprobare, intocmite de primarul Comunei Frâncești, privind aprobarea executiei bugetului local si bugetul institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2023, inregistrată sub numarul 1484 din 14.02.2024;

-raportul de specialitate privind executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12. 2023, inregistrat sub nr. 1491 din 14.02.2024;

-Avizul comisiei pentru învățământ, culte, sănătate, cultura, protectie sociala, activitati sportive si de agrement inregistrat sub numarul __din__2024;

- Avizul comisiei pentru programe, dezvoltare economico-sociala, protectia mediului, buget -finante, administrarea domeniului public si privat al localitatii, agricultura, gospodarie comunala, servicii si comert inregistrat sub numarul ____ din____2024;

- Avizul comisiei pentru administratie publică locală, juridică, apărarea ordinii publice si linistii publice, a drepturilor cetatenilor inregistrat sub numarul ____ din____2024;

-raportul de avizare a legalitatii proiectului de hotarare inregistrat sub numarul ____ din____, intocmit de secretarul general al comunei Frâncești;

- adresa nr. VLG_STZ – 1548 din 30.01.2024, inregistrată la Primaria francesti sub numarul 1266 din 08.02.2024 transmisa de catre Administratia Judeteana a

Finanțelor Publice Valcea prin care au fost comunicați indicatorii prevăzuți în anexa nr. 2 la ordinul Ministerului Administrației și Internelor și Ministerului Finanțelor publice nr. 244/2651/2010, privind executia bugetului local la data de 31 decembrie 2023;

Văzând că s-au respectat principiile transparenței în procesul de elaborare a proiectelor actelor normative conform Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, proces verbal afișare nr. 1486 din 14.02.2024;

În conformitate cu :

- prevederile art.129 alin.(2) lit.b) și alin. (4) lit.a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.49, alin.12 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului ministrului administrației și internelor și ministrului finanțelor publice nr. 244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art.14, art.57 și art 76(1) din Legea 273/2006;

În temeiul art. 139 alin.(3), art.196 alin. (1) lit.a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul local al comunei Frâncești, cu un număr de ____ voturi ,, pentru, adopta următoarea

HOTARARE :

Art.1.-Se aproba executia bugetului local și bugetului instituțiilor finanțate integral sau parțial din venituri proprii la 31.12.2023, conform anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2.Primarul comunei Frâncești, județul Vâlcea, va asigura aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri prin intermediul Compartimentului contabilitate din cadrul Primăriei comunei Frâncești;

Art.3. Prin grija secretarului general al comunei Frâncești, prezenta hotărâre va fi adusă la cunoștința publică prin afișare la sediul instituției , și pe site-ul propriu primariafrancesti- valcea.ro, pagina Monitorul Oficial, o va comunica :

- Instituției Prefectului- județului Vâlcea,
- domnului Paraschiv Daniel Florin -primarul comunei Frâncești

Frâncești : 14.02.2024

INITIATOR PROIECT,
PRIMAR
DANIEL FLORIN PARASCHIV

AVIZAT PENTRU LEGALITATE,
Secretar general UAT Frâncești
ELENA GABRIELA LAZĂR

**RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI LOCAL SI A BUGETUL
INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII LA
31.12.2023**

In urma adresei nr. VLG STZ.1548/30.01.2024, inregistrata la noi sub. nr.1266/08.02.2024 de la Agenția Națională Administrare Fiscală Vâlcea, Serviciu Sinteza si Asistenta Elaborarii si Executiei Bugetelor Locale

Avand in vedere prevederile art.57, al.2¹ 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, 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 trimestrului IV:

-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 31.12.2023
(anexa la situatiile financiare trimestriale)**

VENITURI:

In anul fiscal 2023, trimestrul IV 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 dobinzilor 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; 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 instrinarii, ipotecarii imobilelor, terenurilor, mijloacelor de transport detinute de persoanele fizice si juridice.

Potrivit prevederilor Bugetului Local al comunei Francesti la 31.12.2023 veniturile totale au fost realizate in procent de 25.21 % (prevazut in buget 36408950 lei si s-au realizat 9177467 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi Definitive trim IV	Incasari realizate trimestru IV
1	Venituri totale	36408950	9177467
2	Venituri proprii	4679790	3657179
3	Venituri curente	9841290	8781677
3.1	Venituri fiscale	9576290	8524767
3.2	Venituri nefiscale	265000	256910
4	Sume defalcate din T.V.A.	5141500	5097069
5	Subventii	26526000	361139

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	3066290	2309406
2	Impozite si taxe de la populatie	801000	680251
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	547500	410251
4	Alte impozite si taxe	39000	25389
6	Venituri prestari servicii	65000	56487
7.	Amenzi, penalitati	200000	200423

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 buneii 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, ordonantarea și plată a cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea angajamentelor bugetare și 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-au facut numai in limita creditelor bugetare aprobate.

La data 31.12.2023 s-au inregistrat plati nete in valoare de 9115402 din care (primarie -8546763 scoala -568639) lei, fata de prevedere 36408950 din care (primarie -294309500, scoala -649000 lei) prevazute in buget .

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 6431128 lei, fata de 7030290 lei prevazute in buget, respectiv 91.48 % .

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 2684274 lei, fata de 29378660 lei prevazute in buget, respectiv 9.14 %.

• **Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”**

La data de 31.12.2023 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 8164040 lei, din care plati efectuate suma 2589275 lei, reprezentand un grad de realizare de 31.72 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli efective		
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	8164040	2589275
Sectiunea functionare:	2613340	2324483
Cheltuieli de personal	2005340	1970672
Cheltuieli materiale	608000	353811
Plati efec anii precedentii	0	0
Sectiunea dezvoltare(transferuri)	5550700	264792
Active nefinanciare 71	673000	112757
Cheltuieli transferuri 55	27700	13400
Proiect PNRR 60	1903000	0
Proiect PNRR 61	2947000	138635

Capitolul 54.02 „Alte servicii publice generale

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare 0 lei, si s-au efectuat plati in suma de 0 lei, reprezentand un grad de realizare de 0 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale	0	0

• **Capitolul 61.02 „ Ordine publica si siguranta nationala „**

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 10000 lei, din care plati efectuate suma de 1974 lei, reprezentand un grad de realizare de 19.74 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	0	0
Sectiunea funcnionare:	10000	1974
Cheltuieli de personal	5000	1974
Cheltuieli materiale	5000	0

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 2053500 lei, din care plati efectuate in suma de 658168 lei, reprezentand un grad de realizare de 32.05 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli efective	0	0
Invatamant	2053500	658168
Sectiunea de functionare:	659500	568639
Cheltuieli de personal	0	0
Cheltuieli materiale	341000	301488
Ajutoare sociale 57	82500	61486
Burse 59	236000	205665
Sectiunea de dezvoltare	1394000	89529
Active nefinanciare 71	112000	89529
Proiect PNRR 60	1282000	0

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare 60000 lei, din care plati efective in suma de 50217 lei, reprezentand un grad de realizare de 83.70%.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	0	0
Sectiunea de functionare:	60000	50217
Cheltuieli de personal	59000	50217
Cheltuieli materiale	1000	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 514660 lei, din care plati efective in suma de 326444 lei, reprezentand un grad de realizare de 63.43 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	514660	326444
Sectiunea de functionare:	91000	75455
Cheltuieli de personal 670302	71000	68969
Cheltuieli materiale 670302	8000	25
Cheltuieli materiale 670307	12000	6461
Alte cheltuieli	80000	75000
Sprijin sport 670501/ 675911	30000	25000
Sprijin culte 675000/675912	50000	50000
Sectiunea de dezvoltare	343660	175989
670501/710130	343660	175989

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

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 3160950 lei, din care plati efectuate in suma de 3131077 lei, reprezentand un grad de realizare de 99.05 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	3160950	3131077
Sectiunea de functionare:	1105360	1098319
Cheltuieli de personal 680502	1105360	1098319
Ajutor social	2055590	2032758
Ajutor social indemn 680502	1856590	1846374
Ajutor social incalzire 681501	199000	186384

• **Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”**

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 260300 lei , din care plati in suma de 209084 lei , reprezentand un grad de realizare de 80.32 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. Cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli efectiva	260300	209084
Sectiunea de functionare:	233000	194119
Cheltuieli materiale 700602	233000	194119
Cheltuieli transferuri	4800	4800
700501/55.01.42		
700501/55.01.65	10500	10164
Sectiunea de dezvoltare	12000	0
Cheltuieli 700501	2000	0
Cheltuieli 700700	10000	0

• **Capitolul 74.02 „ Protectia mediului”**

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 20018500 lei , din care s-a cheltuit suma de 90101 lei ,reprezentand un grad de realizare de 0.45 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli total	20018500	90101
Sectiunea functionare	12000	0
Sectiunea de dezvoltare:	20006500	90101
Cheltuieli investitii	20003000	86601
Cheltuieli transferu 550142	3500	3500

• **Capitolul 84.02 „ Transporturi”**

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 2167000 lei , din care s-a cheltuit suma de 2059064 lei ,reprezentand un grad de realizare de 935.02 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli transporturi total		
Drumuri si poduri total	2167000	2059064
Sectiunea de functionare	100000	0
Sectiunea de dezvoltare	2067000	2059064

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL SECTIUNEA A LA 31.12.2023

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2023 este de 192 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 0 lei;
- excedent sectiunea de dezvoltare: 192 lei;

Cap. 2

Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 31.12.2023 (anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate in procent de 66.66 % (prevazut in buget 3000 lei si s-au realizat 2000 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	3000	2000
2.	Venituri NEFISCALE	3000	2000

CHELTUIELI:

La data 31.12.2023 s-au inregistrat plati nete in valoare de 34000 lei, fata de 34000 lei, prevazute in buget, respectiv 100%

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Sectiunea de dezvoltare:		
Pasuni comunale (83.10)	34000	34000
-cheltuieli materiale	34000	34000

EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii :

– sectiunea de dezvoltare la data de 31.12.2023 este de 458 lei.

-Plati restante furnizori la 31.12.2023 in valoare de - 0 lei.

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2023. (conf. Anexa nr.2 din O.M.A./M.F.P. 244/2651/2010)

Analiza economică-financiară a activității derulate presupune analizarea și prezentarea indicatorilor prevăzuți în anexa nr. 2 la OMF 244/2010 privind execuția bugetului local la 31.12.2023 după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - 25.21 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare 78.28 %;
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 40.15 %;
4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 149.85 %;
5. Venituri proprii incasate per capital, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare – 715.6 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 - 82.9%;
7. Gradul de dependenta al bugetului local fata de bugetul de stat ca raport intre incasari din surse permise de la bugetul de stat si venituri totale incasate in perioada de raportare -84.64%;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in perioada de raportare - 62.05 %;
- 9(a) Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate an anterior (tr. I, II, III, IV) total încasări venituri fiscale an anterior - 1.

9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr.I .II.III.IV) și coeficientul stabilit – 1118291.56

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți în perioada de raportare – 65.02 %;
2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți în perioada de raportare – 70.55%
3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți în perioada de raportare – 29.45 %
4. Ponderea serviciului datoriei publice , ca raport între plățile serviciului datoriei publice locale ; ----0%
5. Excedentul/Deficitul sec. de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - 69064.67 %.
6. Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate – 7000 lei

INITIATOR PROIECT,
PRIMAR
DANIEL FLORIN PARASCHIV

Avizat pentru legalitate,
Secretar general comuna Frâncești
Elena Gabriela Lazăr

REFERAT DE APROBARE

ASUPRA PROIECTULUI DE HOTARARE PRIVIND APROBAREA EXECUTIEI BUGETULUI LOCAL SI A BUGETULI INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII LA 31.12.2023

In urma adresei nr. VLG STZ.1548/30.01.2024, inregistrata la noi sub nr.1266/08.02.2024 de la Agentia Nationala Administrare Fiscala Valcea, Serviciu Sinteza si Asistenta Elaborarii si Executiei Bugetelor Locale

Avand in vedere prevederile art.57, al.2'1 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, 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 trimestrului IV:

-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 31.12.2023 (anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2023, trimestrul IV 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 dobinzilor 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; 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 instrinarii, ipotecarii imobilelor, terenurilor, mijloacelor de transport detinute de persoanele fizice si juridice.

Potrivit prevederilor Bugetului Local al comunei Francesti la 31.12.2023 veniturile totale au fost realizate in procent de 25.21 % (prevazut in buget 36408950 lei si s-au realizat 9177467 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi Definitive trim IV	Incasari realizate trimestru IV
1	Venituri totale	36408950	9177467
2	Venituri proprii	4679790	3657179
3	Venituri curente	9841290	8781677
3.1	Venituri fiscale	9576290	8524767
3.2	Venituri nefiscale	265000	256910
4	Sume defalcate din T.V.A.	5141500	5097069
5	Subventii	26526000	361139

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	3066290	2309406
2	Impozite si taxe de la populatie	801000	680251
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	547500	410251
4	Alte impozite si taxe	39000	25389
6	Venituri prestari servicii	65000	56487
7.	Amenzi, penalitati	200000	200423

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 buneii 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, ordonantarea și plată a cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea angajamentelor bugetare și 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-au facut numai in limita creditelor bugetare aprobate.

La data 31.12.2023 s-au inregistrat plati nete in valoare de 9115402 din care (primarie -8546763 scoala -568639) lei, fata de prevedere 36408950 din care (primarie -294309500, scoala -649000 lei) prevazute in buget .

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 6431128 lei, fata de 7030290 lei prevazute in buget, respectiv 91.48 % .

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 2684274 lei, fata de 29378660 lei prevazute in buget, respectiv 9.14 %.

• Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

La data de 31.12.2023 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 8164040 lei, din care plati efectuate suma 2589275 lei, reprezentand un grad de realizare de 31.72 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli efective		
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	8164040	2589275
Sectiunea functionare:	2613340	2324483
Cheltuieli de personal	2005340	1970672
Cheltuieli materiale	608000	353811
Plati efec anii precedentii	0	0
Sectiunea dezvoltare(transferuri)	5550700	264792
Active nefinanciare 71	673000	112757
Cheltuieli transferuri 55	27700	13400
Proiect PNRR 60	1903000	0
Proiect PNRR 61	2947000	138635

Capitolul 54.02 „Alte servicii publice generale

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare 0 lei, si s-au efectuat plati in suma de 0 lei, reprezentand un grad de realizare de 0 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Fond de rezerva bugetara la dispozitia autoritatilor locale	0	0

--	--	--

•

Capitolul 61.02 „ Ordine publica si siguranta nationala „

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 10000 lei, din care plati efectuate suma de 1974 lei, reprezentand un grad de realizare de 19.74 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	0	0
Sectiunea funcnionare:	10000	1974
Cheltuieli de personal	5000	1974
Cheltuieli materiale	5000	0

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 2053500 lei, din care plati efectuate in suma de 658168 lei, reprezentand un grad de realizare de 32.05 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli efective	0	0
Invatamant	2053500	658168
Sectiunea de functionare:	659500	568639
Cheltuieli de personal	0	0
Cheltuieli materiale	341000	301488
Ajutoare sociale 57	82500	61486
Burse 59	236000	205665
Sectiunea de dezvoltare	1394000	89529
Active nefinanciare 71	112000	89529
Proiect PNRR 60	1282000	0

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare 60000 lei, din care plati efective in suma de 50217 lei, reprezentand un grad de realizare de 83.70%.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	0	0
Sectiunea de functionare:	60000	50217
Cheltuieli de personal	59000	50217
Cheltuieli materiale	1000	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 514660 lei, din care plati efective in suma de 326444 lei, reprezentand un grad de realizare de 63.43 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	514660	326444
Sectiunea de functionare:	91000	75455
Cheltuieli de personal 670302	71000	68969
Cheltuieli materiale 670302	8000	25
Cheltuieli materiale 670307	12000	6461
Alte cheltuieli	80000	75000
Sprijin sport 670501/ 675911	30000	25000
Sprijin culte 675000/675912	50000	50000
Sectiunea de dezvoltare	343660	175989
670501/710130	343660	175989

• Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 3160950 lei, din care plati efectuate in suma de 3131077 lei, reprezentand un grad de realizare de 99.05 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	3160950	3131077
Sectiunea de functionare:	1105360	1098319
Cheltuieli de personal 680502	1105360	1098319
Ajutor social	2055590	2032758
Ajutor social indemn 680502	1856590	1846374
Ajutor social incalzire 681501	199000	186384

• Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 260300 lei , din care plati in suma de 209084 lei , reprezentand un grad de realizare de 80.32 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. Cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli efectiva	260300	209084
Sectiunea de functionare:	233000	194119
Cheltuieli materiale 700602	233000	194119
Cheltuieli transferuri	4800	4800
700501/55.01.42		
700501/55.01.65	10500	10164
Sectiunea de dezvoltare	12000	0
Cheltuieli 700501	2000	0
Cheltuieli 700700	10000	0

• **Capitolul 74.02 „ Protectia mediului”**

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 20018500 lei , din care s-a cheltuit suma de 90101 lei ,reprezentand un grad de realizare de 0.45 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli total	20018500	90101
Sectiunea functionare	12000	0
Sectiunea de dezvoltare:	20006500	90101
Cheltuieli investitii	20003000	86601
Cheltuieli transferu 550142	3500	3500

• **Capitolul 84.02 „ Transporturi”**

S-au prevazut in buget la 31.12.2023 credite in valoare de 2167000 lei , din care s-a cheltuit suma de 2059064 lei ,reprezentand un grad de realizare de 935.02 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli transporturi total		
Drumuri si poduri total	2167000	2059064
Sectiunea de functionare	100000	0
Sectiunea de dezvoltare	2067000	2059064

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL SECTIUNEA A LA 31.12.2023

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2023 este de 192 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 0 lei;
- excedent sectiunea de dezvoltare: 192 lei;

Cap. 2

Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 31.12.2023 (anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate in procent de 66.66 % (prevazut in buget 3000 lei si s-au realizat 2000 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	3000	2000
2.	Venituri NEFISCALE	3000	2000

CHELTUIELI:

La data 31.12.2023 s-au inregistrat plati nete in valoare de 34000 lei, fata de 34000 lei, prevazute in buget, respectiv 100%

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Sectiunea de dezvoltare:		
Pasuni comunale (83.10)	34000	34000
-cheltuieli materiale	34000	34000

EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii :

– sectiunea de dezvoltare la data de 31.12.2023 este de 458 lei.

-Plati restante furnizori la 31.12.2023 in valoare de - 0 lei.

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2023. (conf. Anexa nr.2 din O.M.A./M.F.P. 244/2651/2010)

Analiza economică-financiară a activității derulate presupune analizarea și prezentarea indicatorilor prevăzuți în anexa nr. 2 la OMF 244/2010 privind execuția bugetului local la 31.12.2023 după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - 25.21 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare 78.28 %;
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 40.15 %;
4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 149.85 %;
5. Venituri proprii incasate per capital, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare – 715.6 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 - 82.9%;
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 -84.64%;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in perioada de raportare - 62.05 %;

9(a) Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate an anterior (tr. I, II, III, IV) total încasări venituri fiscale an anterior - 1.

9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr.I .II.III.IV) și coeficientul stabilit – 1118291.56

CHELTUIELI :

7. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți in perioada de raportare – 65.02 %;
8. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți in perioada de raportare – 70.55%
9. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți in perioada de raportare – 29.45 %
10. Ponderea serviciului datoriei publice , ca raport între plățile serviciului datoriei publice locale ; -----0%
11. Excedentul/Deficitul sec. de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - 69064.67 %.
12. Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate – 7000 lei

PRIMAR,
DANIEL FLORIN PARASCHIV