

**RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI LOCAL SI A
BUGETUL INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN
VENITURI PROPRII LA 30.06.2023**

In urma adresei nr. VLG STZ.13564/31.07.2023, inregistrata la noi sub. nr.8153/03.08.2023 de la Agentia Națională de Administrare Fiscală Vâlcea, 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, 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 trimestrului III:

-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 30.06.2023
(anexa la situatiile financiare trimestriale)**

VENITURI:

In anul fiscal 2023, trimestrul II 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 30.06.2023 veniturile totale au fost realizate in procent de 25.76 % (prevazut in buget 17730660 lei si s-au realizat 4568020 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi Definitive trim IV	Incasari realizate trimestru IV
1	Venituri totale	17730660	4568020
2	Venituri proprii	4547500	2205176
3	Venituri curente	5163000	4474565
3.1	Venituri fiscale	4993000	4355947
3.2	Venituri nefiscale	170000	118618
4	Sume defalcate din T.V.A.	2805000	2596567
5	Subventii	12526000	51804

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	1524000	1183794
2	Impozite si taxe de la populatie	659000	564947
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	282000	269349
4	Alte impozite si taxe	39000	13153
6	Venituri prestari servicii	15000	12325
7.	Amenzi, penalitati	155000	106293

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, 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 30.06.2023 s-au inregistrat plati nete in valoare de 4568020 din care (primarie -4354853 ,scoala -213167) lei, fata de prevedere 17730660 din care (primarie -17367660, scoala -363000 lei) prevazute in buget .

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 2976041 lei, fata de 3377000 lei prevazute in buget, respectiv 88.13 % .

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 1591979 lei, fata de 14353660 lei prevazute in buget, respectiv 11.09 %.

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

La data de 30.06.2023 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 4647340 lei, din care plati efectuate suma 1201452 lei, reprezentand un grad de realizare de 25.85 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli efective	4647340	1201452
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:		
Sectiunea functionare:	1308340	1124122
Cheltuieli de personal		991961
	1072340	
Cheltuieli materiale	236000	132161
Plati efec anii precedentii	0	0
Sectiunea dezvoltare(transferuri)	3339000	77330
Active nefinanciare 71	3315000	65530
Cheltuieli transferuri 55	24000	11800

Capitolul 54.02 „Alte servicii publice generale

S-au prevazut in buget la 30.06.2023 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 30.06.2023 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 funcționare:	10000	1974
Cheltuieli de personal	5000	1974
Cheltuieli materiale	5000	0

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 30.06.2023 credite in valoare de 475000 lei, din care plati efectuate in suma de 293649 lei, reprezentand un grad de realizare de 61.82 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli efective	0	0
Invatamant	475000	293649
Sectiunea de funcționare:	369000	213167
Cheltuieli de personal	0	0
Cheltuieli materiale	181000	60727
Ajutoare sociale 57	44000	32208
Burse 59	144000	120232
Sectiunea de dezvoltare	106000	80482
cheltuieli capital	106000	80482
Proiecte scoala 58	0	0

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 30.06.2023 credite in valoare 33000 lei, din care plati efective in suma de 25835 lei, reprezentand un grad de realizare de 78.29%.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	0	0
Sectiunea de funcționare:	33000	25835
Cheltuieli de personal	32000	25835
Cheltuieli materiale	1000	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

S-au prevazut in buget la 30.06.2023 credite in valoare de 392660 lei, din care plati efective in suma de 266628 lei, reprezentand un grad de realizare de 67.90 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	395660	266628
Sectiunea de functionare:	49000	39039
Cheltuieli de personal 670302	42000	34663
Cheltuieli materiale 670302	1000	0
Cheltuieli materiale 670307	6000	4376
Alte cheltuieli	65000	60000
Sprijin sport 670501/ 675911	15000	10000
Sprijin culte 675000/675912	50000	50000
Sectiunea de dezvoltare	343660	167587
670501/710130	343660	167587

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

S-au prevazut in buget la 30.06.2023 credite in valoare de 1429660 lei, din care plati efectuate in suma de 1412255 lei, reprezentand un grad de realizare de 98.78 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	1429660	1412255
Sectiunea de functionare:	546660	546077
Cheltuieli de personal 680502	546660	546077
Ajutor social	883000	866178
Ajutor social indemn 680502	844000	841234
Ajutor social incalzire 681501	39000	24944

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevazut in buget la 30.06.2023 credite in valoare de 113000 lei , din care plati in suma de 99649 lei , reprezentand un grad de realizare de 88.18 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. Cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli efectiva	113000	996490
Sectiunea de functionare:	95000	94567
Cheltuieli materiale 700602	95000	94567
705000	0	0
Cheltuieli transferuri 700501/55.01.65	6000	5082
Sectiunea de dezvoltare	12000	0
Cheltuieli 700501	2000	0
Cheltuieli 700700	10000	0

Capitolul 74.02 „ Protectia mediului”

S-au prevazut in buget la 30.06.2023 credite in valoare de 9415000 lei , din care s-a cheltuit suma de 36588 lei ,reprezentand un grad de realizare de 38.87 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli total	9415000	36598
Sectiunea functionare	12000	0
Sectiunea de dezvoltare:	9403000	36598
Cheltuieli investitii	9403000	36598

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

S-au prevazut in buget la 30.06.2023 credite in valoare de 1141000 lei , din care s-a cheltuit suma de 975836 lei ,reprezentand un grad de realizare de 85.52 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Cheltuieli transporturi total		
Drumuri si poduri total	1000000	897396
Sectiunea de functionare	0	0
Sectiunea de dezvoltare	1000000	897396

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL SECTIUNEA A LA 30.06.2023

Excedentul bugetului local realizat la 30.06.2023 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 30.06.2023 (anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate in procent de 0.40 % (prevazut in buget 3000 lei si s-au realizat 1200 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	3000	1200
2.	Venituri NEFISCALE	3000	1200

CHELTUIELI:

La data 30.06.2023 s-au inregistrat plati nete in valoare de 0 lei, fata de 34000 lei, prevazute in buget, respectiv 0%

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Sectiunea de dezvoltare:		
Pasuni comunala (83.10)	34000	0
-cheltuieli materiale	34000	0

EXCEDENT

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

– sectiunea de dezvoltare la data de 30.06.2023 este de 34458 lei.

-Plati restante furnizori la 30.06.2023 in valoare de - 10868 lei.

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 30.06.2023. (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 30.06.2023 după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - 14.12 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare 48.49 %;
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 48.27 %;
4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 22.36 %;
5. Venituri proprii incasate per capital, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare – anual - 0;
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%;
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%;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in perioada de raportare - 67.08 %;
- 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 - 0.72.

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 – 1244114.39

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți în perioada de raportare – 0 %;
2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți în perioada de raportare – 68.99%
3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți în perioada de raportare – 31.01 %
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 2544146.31 %.
6. Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate – 0%

Compartiment Contabilitate
Antonie Luminita

**ROMANIA
JUDETUL VALCEA
COMUNA FRANCESTI**

**APROBAT
PRIMAR,
PARASCHIV DANIEL-FLORIN**

NR. 8205 / 08 .08.2023

Raport de specialitate

La Proiectul de hotarare cu privire la aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.06.2023

Conform art.14,art.57 si art.76 indice 1 alin.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.

Prin adresa nr. VLG_STZ -13564/31.07.2023 inregistrat la noi cu nr 1378/08.02.2023 ,Administratia Judeteana a Finantelor Publice Valcea ne-a comunicat indicatorii prevazuti in anexa nr.2 la Ordinul Ministerului Administratiei si Internelor si Ministerului Finantelor Publice nr.244/2651/2010 privind executia bugetului local la 30 iunie 2023.

Avand in vedere considerentele prezentate, s-a elaborat proiectul de hotarare, pe care il supune aprobarii Consiliului Local al comunei Francesti.

**Inspector superior cu atributii CFP,
Baicu Elena -Loreta**