R O M A N I A
JUDEŢUL VALCEA

COMUNA ŞIRINEASA

CONSILIUL LOCAL

LEGISLATURA VII

H O T A R I R E A nr. 3

privitor la : aprobare incheiere cont executie bugetara la data de 31.12.2019

Consiliul local al comunei Şirineasa, judetul Valcea, intrunit în sedinta ordinara din data de 19.02.2020, la care participa un numar de 10 consilieri din totalul de 11 consilieri în functie;

Vazind ca, domnul consilier d-l Dinca Damian, a fost ales presedinte de sedinta ;

Avand în vedere referatul aparatului de specialitate al primarului prin care se solicita initierea unui proiect de hotarare privind aprobare incheiere cont executie bugetara la data de 31.12.2019, precum si expunerea de motive privind aprobare incheiere cont executie bugetara la data de 31.12.2019;

Având în vedere raportul comun al Comisiilor de specialitate ale Consiliului local, reunite, prin care isi însuşesc proiectul de hotărâre;

Ţinând seama de Raportul de avizare a proiectului de hotărâre, întocmit de secretarul comunei Şirineasa;

În conformitate cu prevederile art. 57 din Legea nr. 273/2006, privind finanţele publice locale;

In temeiul art. 129 alin. 1 lit. „b", alin.2 si alin. 4 din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu un numar de 10 voturi „pentru" , adopta urmatoarea :

HOTARIRE

Art. 1 Se aproba încheierea contului executiei bugetare la data de 31.12.2019, conform anexelor care fac parte integranta din prezenta hotărâre.

Art. 2 Primarul comunei Şirineasa, judeţul Vâlcea va asigura ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri, secretarul o va comunica primarului, aparatului de specialitate al primarului, Instituţiei Prefectului – judeţul Vâlcea.

Şirineasa, 19.02.2020

Presedinte de sedinta

Dinca Damian

Contrasemneaza pentru legalitate,

Secretar general u.a.t.,

Gh. Lungan

CONSILIUL LOCAL SIRINEASA

Anexa la H.C.L. nr. 3.... din 19.02.2020

RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI LOCAL
LA DATA DE 31.12.2019

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 31.12.2019(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2019, 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 31.12.2019 veniturile totale s-au realizat in suma de ***4.433.133,00*** lei.
Situatia realizarii veniturilor pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

Nr crt.	Sursa	Prevederi Definitive	Incasari realizate
1	**Cote si sume**	**784.500**	**730.615**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	1500	1595
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	123000	134131
1.3	Sume alocate din cote defalcate	270000	283893
1.4	Sume repartizate de C.J.	390000	310996
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**264.400**	**197.045**
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	122000	95116
2.2	Impozit si taxa pe teren	135000	90046
2.3	Taxe judiciare de timbru	7400	11883
3.	**Sume defalcate din tva**	**2.189.000**	**2.189.000**
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	117000	117000
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	55000	55000
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	2017000	2017000
4.	**Impozit mijloace de transport**	**94.000**	**94.438**
5.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**45.000**	**56.936**
6.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**1.200**	**865**
7.	**Taxe extrajudiciare de timbru**	**1.500**	**1.124**
8.	**Venituri din amenzi**	**75.000**	**79.568**
9.	**Alte venituri**	**37.400**	**26.449**
10.	**Subventii de la bugetul de stat**	**595.400**	**578.093**
10.1	Subventii ajutor incalzire	16400	6024
10.2	Subventii pentru sanatate	64000	59506
10.3	Finantare PNDL	515000	512563
11.	**Subventii alte administratii**	**479000**	**479000**
11.1	Subventii bug CJ Valcea fond interventie	479000	479000
12.	**Sume din excedent an precedent**		

CHELTUIELI:

Cheltuielile bugetare au fost dimensionate si structurate avand in vedere asigurarea functionalitatii tututror 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 plată a 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 31.12.2019 s-au inregistrat plati nete in valoare de **3.899.676** 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:	1698400	1608148
Sectiunea de functionare:	1253400	1208109
Cheltuieli de personal	806500	798495
Cheltuieli materiale	446900	409614
Alte transferuri	0	0
Sectiunea dezvoltare:	445000	400039
Active nefinanciare	445000	400039

Capitolul 65.02 „ Invatamant"

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Invatamant	787100	745543
Sectiunea de functionare:	150100	143127
Cheltuieli de personal	20500	19137
Cheltuieli materiale	109600	107164
Ajutoare sociale	20000	16826
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent		
Sectiunea de dezvoltare:	637000	602416
Finantare din buget de stat PNDL	513000	513000
Finantare din bugetul local	124000	89416

Capitolul 66.02 „ Sanatate"

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	**63450**	**60883**
Sectiunea de functionare:	63450	60883
Cheltuieli de personal	63450	60883

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie"

Denumire indicatori	Credite trimestriale cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care :	**120700**	**90092**
Sectiunea de functionare:	120700	99092
Cheltuieli de personal	48800	47035
Cheltuieli materiale	64900	49057
Alte cheltuieli	7000	3000
Sectiunea dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala"

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Asistenta sociala	896900	853098
Sectiunea de functionare:	896900	853098
Cheltuieli de personal	436500	424546
Ajutor social , din care :	460400	428552
Ajutor social in numerar	460400	428552

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica"

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape:	445500	414401
Sectiunea de functionare:	385500	367738
Cheltuieli de personal	263050	257968
Cheltuieli materiale	94000	82585
Transferuri	28450	27185
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	60000	46663
Transferuri		
Active nefinanciare	60000	46663

Capitolul 84.02 „ Transporturi"

Denumire indicatori	Credite definitive	Plati efectuate
Drumuri si poduri	669350	118511
Sectiunea de functionare:	112850	93332
Cheltuieli materiale	112850	93332
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	556500	25179
Cheltuieli de capital	556500	25179

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2019 este de **533.457,00** lei, din care:

- Excedent sectiunea de functionare: 533.457,00 lei;
- Excedent sectiunea de dezvoltare: 0,00 lei;

PLATI RESTANTE:

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

Cap.2 INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2019. (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 31.12.2019, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 94,70 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 91,10 %
3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 26,78 %
4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 10,33 %
5. Venituri proprii incasate per capita, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare – 524,31 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 – 75,81 % (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 – 89,67 % (Anual) ;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate şi veniturile total încasate in periada de raportare - 72,27 %

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 - 1,00 %

9(b). Estimatul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 293942,66 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plăţile aferente cheltuielilor de personal şi total plăţi in perioada de raportare – 58,76 % (Anual) ;
2. Ponderea secţiunii de funcţionare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de funcţionare şi total plăţi in perioada de raportare - 72,01 %

3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare - 27,74 %
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 533.456,58 lei;
6. Excedentul/Deficitul secţiunii de dezvoltare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate 0,00 lei;

PRESEDINTE DE SEDINTA

CONTRASEMNEAZA
SECRETAR

