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

H O T Ă R Â R E A nr.38

Privitor la: - aprobarea execuției bugetului local la data de 30.09.2021;

Consiliul Local Șirineasa întrunit în şedinţă ordinară din data de 26 noiembrie 2021, la care participă un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcţie;

Văzând că prin Hotărârea nr.37 din 28 octombrie 2021, domnul Olteanu Ion-Marian, a fost ales preşedinte de şedinţă;

Având în vedere referat de aprobare nr.4975 din 16.11.2021, întocmit de primarul comunei, prin care se propune aprobarea execuției bugetului local la data de 30.09.2021;

Ținând seama de raportul de specialitate nr.4976 din 16.11.2021, 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.5138 din 26.11.2021;

Luând în considerare raportul de avizare sub aspectul legalităţii a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul general al comunei, înregistrat sub nr.5039 din 19.11.2021;

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 11 voturi pentru, adoptă următoarea:

H O T Ă R Â R E

Art.1 - Se aprobă exerciuțiului bugetului local la data de 30.09.2021, conform anexei ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 - Primarul comunei prin compartimentul contabilitate, buget-finanțe, impozite și taxe locale, va asigura aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri, ce se va comunica:

- primarului comunei;
- compartimentului contabilitate, buget-finanțe, impozite și taxe locale;
- A.J.F.P. Vâlcea;
- Instituției Prefectului, județul Vâlcea, pentru controlul de legalitate;

ȘIRINEASA, 26.11.2021

Președinte de ședință, Ion-Marian OLTEANU

Contrasemnează pentru legalitate,
Secretar general comună, jurist Paul Gh.POPESCU

Tehn.red.-P.G.P.; Nr.ex.- 4;

A N E XĂ la HOTĂRÎREA nr.38 din 26.11.2021

Cap.1. Executia bugetului local la 30.09.2021(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2021, 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 30.09.2021 veniturile totale s-au realizat in suma de ***2.887.860,93*** lei.

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

Nr crt.	**Sursa**	**Prevederi Definitive**	**Incasari realizate**
1	**Cote si sume**	**723.000**	**724.940**
1.1	Impozit pe venit din transferuri	1000	2603
1.2	Cote defalcate din impozitul pe venit	124000	118069
1.3	Sume alocate din cote defalcate	340000	330728
1.4	Sume repartizate de C.J.	258000	273540
2.	**Impozite si taxe pe proprietate, din care :**	**150.000**	**172.703**
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	63000	82224
2.2	Impozit si taxa pe teren	81000	84573
2.3	Taxe judiciare de timbru	6000	5906
3.	**Sume defalcate din tva**	**1.707.000**	**1.575.572**
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	781000	660572
3.2	Sume defalcate din tva pentru	31000	31000

	drumuri		
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	895000	884000
4.	**Impozit mijloace de transport**	**74.000**	**88.530**
5.	**Venituri din concesiuni si inchirieri**	**33.000**	**36.666**
6.	**Venituri din alte impozite si taxe**	**2.000**	**806**
7.	**Taxe extrajudiciare de timbru**	**2.000**	**1.803**
8.	**Venituri din amenzi**	**40.000**	**55.827**
9.	**Alte venituri**	**90.000**	**141.122**
10.	**Venituri din vanzare de bunuri**	**0**	**0**
11.	**Subventii de la bugetul de stat**	**223.000**	**45.792**
11.1	Subventii ajutor incalzire	15.000	780
11.2	Subventii pentru sanatate	48.000	45.012
11.3	Finantare ANCPI	160.000	0
12.	**Subventii alte administratii**	**44.100**	**42.516**
12.1	Subventii bug CJ Valcea fond interventie		
12.2	Sume primite din FSE	44100	42516
13.	**Sume din excedent an precedent**	**561.000**	**1.584**

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 30.09.2021 s-au inregistrat plati nete in valoare de **2.362.867,67** 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	1558000	1034878

externe din care:		
Sectiunea de functionare:	1458000	1031658
Cheltuieli de personal	655000	618406
Cheltuieli materiale	792000	413252
Alte transferuri	1000	0
Programe tineret	10000	0
Sectiunea dezvoltare:	100000	4550
Active nefinanciare	100000	4550
Plati din ani precedenti recuperate in anul curent	0	-1330

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

Denumire indicatori	**Credite definitive**	**Plati efectuate**
Invatamant	408000	142659
Sectiunea de functionare:	198000	62265
Cheltuieli de personal	15000	9700
Cheltuieli materiale	94000	33014
Ajutoare sociale	10000	5377
Burse	79000	14174
Sectiunea de dezvoltare:	210000	80394
Finantare din buget de stat PNDL	0	0
Finantare din bugetul local	210000	80394

Capitolul 66.02 „ Sanatate

Denumire indicatori	**Credite definitive**	**Plati efectuate**
I. Sanatate, din care	**47000**	**45012**
Sectiunea de functionare:	47000	45012
Cheltuieli de personal	47000	45012

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

Denumire indicatori	**Credite trimestriale cumulate**	**Plati efectuate**
I. Cultura, recreere si religie din care :	**46000**	**35936**
Sectiunea de functionare:	46000	35936
Cheltuieli de personal	38000	34556

Cheltuieli materiale	5000	1380
Alte cheltuieli	3000	0
Sectiunea dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

Denumire indicatori	**Credite definitive**	**Plati efectuate**
Asistenta sociala	778100	703002
Sectiunea de functionare:	778100	703002
Cheltuieli de personal	294000	280296
Ajutor social , din care :	440000	378606
Ajutor social in numerar	440000	378606
Programe din FSE	44100	44100

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

Denumire indicatori	**Credite definitive**	**Plati efectuate**
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape:	267000	226387
Sectiunea de functionare:	267000	226387
Cheltuieli de personal	139000	137031
Cheltuieli materiale	100000	68802
Transferuri	28000	20554
Plati efect in ani preced si recup	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	0	0
Transferuri		
Active nefinanciare	0	0

Capitolul 84.02 „ Transporturi

Denumire indicatori	**Credite definitive**	**Plati efectuate**
Drumuri si poduri	387000	174994
Sectiunea de functionare:	60000	43314
Cheltuieli materiale	60000	43314
Plati efect in ani preced si recup	0	-1600

Sectiunea de dezvoltare:	327000	133280
Cheltuieli de capital	327000	133280

Excedentul bugetului local realizat la 30.06.2020este de **524.993,26** lei, din care:

- Excedent sectiunea de functionare: 524.993,26 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 30.09.2021. (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 30.06.2021, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 61,23 %;

2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 116,27 %

3. Gradul de finanţare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 57,62 %

4. Gradul de autofinanţare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 32,60 %

5. Venituri proprii incasate per capita, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare –0lei /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 % (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 % (Anual) ;

8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate şi veniturile total încasate in periada de raportare - 88,23 %

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 - 0,73 %

9(b). Estimatul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 362.522,21 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plăţile aferente cheltuielilor de personal şi total plăţi in perioada de raportare – 0 % (Anual) ;
2. Ponderea secţiunii de funcţionare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de funcţionare şi total plăţi in perioada de raportare - 88,70 %
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare – 11,30 %
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 524.993,26 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 .

Contrasemnează

pentru legalitate,

Președinte de ședință, Secretar general comună,

Ion-Marian OLTEANU jurist Paul Gh.POPESCU