

JUDETUL VALCEA
COMUNA PAUSESTI
CONSILIUL LOCAL

PROIECT HOTARARE NR. 28

Privind aprobarea executiei bugetului local al comunei
Pausesti la 31.03.2022.

Consiliul Local al comunei Pausesti, întrunit în ședința ordinară din data de 12.05.2022 la care participa un număr de consilieri din totalul de 11 consilieri în funcție;

Văzând că prin H.C.L. nr.23/2022, domnul consilier Goran Gheorghe a fost ales președinte de ședință;

Luând în dezbateri:

- proiectul de hotărâre inițiat de primarul comunei Păușești;
- referatul de aprobare al primarului comunei Pausesti privind aprobarea executiei bugetului local la 31.03.2022, înregistrat sub nr.3195 din 27.04.2022;
- raportul compartimentului de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local la 31.03.2022, înregistrat sub nr.3223 din 27.04.2022;
- raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr. 3432/05.05.2022, întocmit de secretarul general al comunei;
- avizele comisiilor de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr.;

Vazand ca s-au respectat principiile transparentei in procesul de elaborare a proiectelor actelor normative conform Legii nr.52/2003 privind transparenta decizionala in administratia publica;

In conformitate cu prevederile art.49, alin. (12) din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare si prevederile art.129, alin.(4), lit. (a) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art. 139, alin.(3), lit. a), art.196, alin.(1), lit.a) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTĂRĂȘTE

Art.1 Se aprobă execuția bugetului local al comunei Păușești la 31.03.2022, conform anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre .

Art.2 Prezenta hotarare se va comunica Instituției Prefectului-județului Vâlcea, primarului comunei Pausesti si va fi adusa la cunostinta publica prin afisare și publicare în Monitorul Oficial Local.

Păușești: 05.05.2022

Inițiator,
PRIMAR,
Cătălin AVAN

Contrasemnează pentru legalitate,
SECRETAR GENERAL UAT
Daniela PĂLOIU

EXECUTIA BUGETULUI LOCAL
LA 31.03.2022

În conformitate cu prevederile art.49, al.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, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta trimestrial, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, astfel încât la sfârșitul 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 fi mai mare decat 0.**

Cap.1. Executia bugetului local la 31.03.2022:

VENITURI:

În anul fiscal 2022, compartimentul impozite și taxe și-a intensificat acțiunile cu prioritate în următoarele direcții :

- asigurarea transparenței procesului fiscal prin intermediul afisajului în locurile publice pentru a oferi contribuabililor informațiile necesare legate de determinarea bazei de impozitare , momentul plății , facilități fiscale , sancțiuni și accesorii pentru neplata în termen a obligațiilor fiscale ;
- stabilirea , urmărirea, constatarea , controlul și încasarea impozitelor și taxelor locale inclusiv a dobânzilor și penalităților de întârziere datorate pentru neplata în termen, precum și a amenzilor , cheltuielilor de judecată datorate de persoanele fizice și juridice în conformitate cu legile și hotărârile în vigoare ;
- înregistrarea modificărilor intervenite în registrul rol și în evidența matricolă a persoanelor fizice și juridice cu privire la clădiri, terenuri, mijloace de transport, firme, precum și alte impozite și taxe locale;
- soluționarea operativă a obiectiunilor ,contestațiilor și plingerilor formulate asupra cuantumului impozitelor și taxelor;
- aplicarea prevederilor legale pentru stingerea creanțelor datorate de persoanele fizice și juridice care nu achită în mod voluntar obligațiile fiscale ;
- soluționarea operativă și imediată a tuturor cererilor și solicitărilor pentru eliberarea certificatelor fiscale și a altor documente necesare

instrinarii, ipotecarii imobilelor, terenurilor , mijloacelor de transport detinute de persoanele fizice si juridice.

Potrivit prevederilor Bugetului Local al comunei Pausesti si a executiei agregate, la 31.03.2022 veniturile totale s-au realizat in suma de **1.286.107** lei, prevederi bugetare trimestriale in suma de **1.505.000** lei.

Situatia veniturilor proprii si a altor sume pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

Nr crt.	Sursa	Prevederi Bugetare trimestriale	Incasari realizate
1	Cote si sume	317000	307463
1.1	Cote defalcate din impozitul pe venit	91000	95802
1.2	Sume alocate din cote defalcate	131000	122233
1.3	Sume repartizate din fondul la dispozitia CJ	95000	89428
2.	Impozite si taxe pe proprietate	137800	162177
2.1	Impozite si taxe pe cladiri	70000	62674
2.2	Impozit si taxa pe teren	61800	97580
2.3	Taxe judiciare de timbru	6000	1923
3.	Sume defalcate din tva	664000	611000
3.1	Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate	299000	277000
3.2	Sume defalcate din tva pentru drumuri	31000	-
3.3	Sume defalcate din tva pentru echilibrare	334000	334000
4.	Impozit mijloace de transport	69000	74908
5.	Alte impozite si taxe	40000	51404
6.	Venituri din concesiuni si inchirieri	20000	9826
7.	Venituri din prestari servicii	0	0
8.	Taxe administrative	1000	316
9.	Venituri din amenzi	20000	20834
10	Alte venituri	35000	5129
11.	Venituri din valorificarea unor bunuri	0	0
12.	Subventii de la bugetul de stat	114000	42659
12.1	Subventii ajutor incalzire	80000	26732
12.2	Subventii pentru sanatate	34000	15924

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, ordonanțarea 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.

Potrivit prevederilor Bugetului Local al comunei Pausesti si a executiei agregate, la 31.03.2022 s-au inregistrat plati nete in valoare de 980.378 lei, credite bugetare definitive in suma de 1.505.000 lei.

Pe capitole situatia se prezinta astfel:

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	519000	334570
Sectiunea de functionare:	423000	306916
Cheltuieli de personal	266000	237909
Cheltuieli materiale	157000	69007
Plati efectuate in anii precedenti si rec in an curent	0	-10024
Sectiunea dezvoltare:	96000	37678
Active nefinanciare	96000	37678

Capitolul 61.02 „Ordine publica si siguranta ”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
1. Ordine publica si siguranta	16000	11308
Sectiunea de functionare:	16000	11308
Cheltuieli de personal	14000	11308
Cheltuieli materiale	2000	0

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
1. Invatamant	83000	37423
Sectiunea de functionare:	83000	37423
Cheltuieli de personal	2000	0
Cheltuieli materiale	55000	37423
Ajutoare sociale	6000	0
Burse	20000	0

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	20000	15927
Sectiunea de functionare:	20000	15927
Cheltuieli de personal	18000	15927
Cheltuieli materiale	2000	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care:	44000	25041
Sectiunea de functionare:	44000	25041
Cheltuieli de personal	16000	13570
Cheltuieli materiale	8000	1471
Alte cheltuieli	20000	10000
Sectiunea de dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
Asistenta sociala	389000	350843
Sectiunea de functionare:	389000	351306
Cheltuieli de personal	144000	431436
Ajutor social	245000	219870
Ajutor social in numerar	245000	219870
Plati efetuuate in anii precedenti si rec in an curent	-	-463

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	133500	31612
Sectiunea de functionare:	52500	31399
Cheltuieli de personal	0	0
Cheltuieli materiale	50000	28899
Alte transferuri	2500	2500
Sectiunea de dezvoltare:	81000	213
Alte transferuri	1000	0
Cheltuieli de capital	80000	213

Capitolul 74.02 „ Protectia mediului”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
Protectia mediului	55000	28733
Sectiunea de functionare:	55000	28733
Apa, canal si salubritate	55000	28733

Capitolul 80.02 „ Actiuni generale economice, comerciale si de munca”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
Prevenire si combatere inundatii si ingheturi	5000	0
Sectiunea de functionare:	5000	0
Cheltuieli materiale	5000	0

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

Denumire indicatori	Credite bugetare trimestriale	Plati efectuate
Drumuri si poduri	240500	144921
Sectiunea de functionare:	31000	18156
Cheltuieli materiale	31000	18156
Sectiunea de dezvoltare:	209500	126765
Cheltuieli de capital	209500	126765

EXCEDENTUL/DEFICITUL BUGETULUI LOCAL LA 31.03.2022

Excedentul bugetului local realizat la 31.03.2022 este de **305.729** lei, dupa cum urmeaza:

- aferent sectiunii de functionare; 285.385 lei;
- aferent sectiunii de dezvoltare: 20.344 lei

PLATI RESTANTE:

- La 31.03.2022 Comuna Pausesti nu inregistreaza plati restante .

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.03.2022.

(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 31.03.2022, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - **85,46 %**;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - **86,99 %**;

3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare **49,18 %**;

4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - **25,27 %**;

5. Venituri proprii incasate per capital, ca raport între venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare –anual lei;

6. Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate ca raport între veniturile din impozitele pe proprietate incasate si veniturile din impozitele pe proprietate programate in perioada de raportare –anual %;

7. Gradul de dependenta al bugetului local fata de bugetul de stat ca raport între incasari din surse primite de la bugetul de stat si venituri totale incasate in perioada de raportare –anual %;

8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in periada de raportare - **75,15 %**;

9(a) Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate an anterior (tr. I;II;III) și total încasări venituri fiscale an anterior - 0,49;

9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) și coeficientul stabilit - 589550,41 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți in perioada de raportare –anual %;

2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți in perioada de raportare - **83,20 %**

3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți in perioada de raportare - **16,80 %**

4. Ponderea serviciului datoriei publice –**anual %**;

5. Excedentul/Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate -285384,87 lei;

6. Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate -20343,65 lei.

Primar,
Cătălin Avan

Contabil,
Dan Bobîlcă

