

COMUNA SAGNA
CONSILIUL LOCAL

PROIECT DE HOTĂRÂREA

Nr. 972 din 21.01. 2021

privind aprobarea contului de execuție bugetară pe secțiunea de funcționare și
secțiunea de dezvoltare ale bugetului local al comunei Sagna, județul Neamț la data
de 31.12.2020

Consiliul local Sagna, constituit în data de 19.11.2020,

Văzând disp. art.129, alin .(1) și alin.(2), lit."b", coroborat cu alin.4, lit."a"
din OUG nr57/03.07.2019 privind Codul Administrativ

Având în vedere :

- prevederile art.49 alin.12 din Legea , 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, respectiv a Legii nr. 5/2020 a Legii bugetului de stat pe anul 2020.
- HCL Sagna nr. 8 din 18/02/2020 privind aprobarea bugetului local pe anul 2020;
- execuția bugetului local pe trim IV 2020;

Examinând :

- referatul nr. al Primarului Comunei Sagna privind aprobarea contului de execuție bugetară la data de 31.12.2020;
- raportul de specialitate întocmit de către compartimentul de contabilitate înregistrat cu nr.970/20.012020,
- avizul comisiilor de specialitate;

În temeiul prevederilor art.139,alin.1 și art.196,alin.1,lit.a,din OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ,

HOTĂRĂȘTE :

Art. 1. Se aprobă contul de încheiere al exercițiului bugetar la data de 31.12.2020, conform Anexelor 1, 2, 3, care fac parte componentă din prevederile prezentei,

Art.2. Secretatul general va asigura înmânarea prezentei persoanelor și instituțiilor interesate, în temeiul stabilit de lege.

Inițiator,
Primar,
Iacob Gheorghe

Avizeaza,
Secretar general,
Lungu Teodora

ROMANIA
CONSILIUL LOCAL SAGNA
JUDETUL NEAMT
nr. 970/20.01.2020

Referatul de aprobare al primarului
privind contul de încheiere a exercițiului bugetar
la data de 31.12.2020

Consiliul local aprobă contul de încheiere a exercițiului bugetar trimestrial, în conformitate cu dispozițiile art .49 alin (12). din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale, modificată și completată cu O.U. G nr.63/02.07.2010,, privind finanțele publice locale, care prevede : „Ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta trimestrial, semestrial si anual , în ședință publică, 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, respectiv trimestrial:

- Să nu înregistreze plăți restante
- Diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte, și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte, să fie mai mare decât zero ”.

Situația exercițiului bugetar la data de 31.12.2020 se prezintă, conform anexelor , la venituri și cheltuieli pentru secțiunea de funcționare , respectiv dezvoltare, făcând obiectul Situațiilor financiare trimestriale .

Detalierea fiecărui capitol se va regăsi în raportul compartimentului de specialitate –contabilitate.

Având în vedere cele expuse mai sus, propun consiliului local analiza contului de încheiere al exercițiului bugetar la data de 31.12.2020, în cadrul ședinței ordinare .

Inițiator,
Primar, Iacob Gheorghe

**Raport de analiză al compartimentului de specialitate
Privind execuția bugetară la data de 31.12.2020**

Având în vedere dispozițiile art .49 alin (12).Legea 273/2006 privind finanțele publice locale, modificată și completată cu O.U. G nr.63/02.07.2010, situația exercițiului bugetar la data de 30.09.2020 se prezintă, conform anexelor , la venituri și cheltuieli pentru secțiunea de funcționare , respectiv dezvoltare, pentru care expunem următoarele:

Partea de venituri s-a realizat astfel:

Raportat la drepturi constatate

- Veniturile curente s-au realizat în procent de **77,04 %**

Din care:

- Cote și sume defalcate din impozit pe venit cont **04.02.01** încasările sunt în procent de **100 %**,
- Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale cont **04.02.04** încasările sunt în procent de **98 %**,
- Sume repartizate din Fondul la dispoziția Consiliului Județean pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor cont **04.02.05** încasările sunt în procent de **100,00 %**
- Impozite și taxe pe proprietate , procentul de încasare este de cont **07.02. 69,23 % , din care:**
- Impozitul pe clădiri persoane fizice , cont **07.02.01.01** încasările sunt în procent de **74,97 %** ,
- Impozitul pe clădiri persoane juridice, cont **07.01.02** încasările sunt în procent de
- **59,25 %**,
- Impozitul pe terenuri persoane fizice cont **07.02.02.01** , încasările sunt în procent de **75,71 %**,
- Impozitul pe terenuri persoane juridice cont **07.02.02.02** încasările sunt în procent de **75,71 %**,
- Impozitul pe terenul extravilan cont **07.02.02.03** încasările sunt în procent de **57,20 %**,
- Taxa asupra mijloacelor de transport deținute de persoane fizice cont **16.02.01** încasările sunt în procent de **54,09 %** ,
- Taxa asupra mijloacelor de transport deținute de persoane juridice cont **16.02.02** încasările sunt în procent de **50,00 %**,

- Venituri din subvenții pentru încălzire populație, cont **42.02.34** încasările sunt în procent de **100,00%**
- Venituri pentru masuratori cadastrale OCPI cont **42.02.05** încasările sunt în procent de **100,00%**
- Venituri PNDL pt OG 28 modernizare drumuri, cont **42.02.65**, încasările sunt în procent de **89,49 %**;
- Venituri din subvenții pentru FEN camin , încasările TVA de la AFIR , cont **43.02.31** și cont , cont **48.02.04.01** , încasările sunt în procent de **100,00 %**,
- Venituri din prestări servicii , cont. **33.02.08** , incasarile sunt **189.428,59 lei** (taxe salubritate 149.569,63 si paza 31.334,96 lei, tx ISU 8.524,00 lei) încasări în procent de **% trimestrul IV**,
- Venituri din concesiuni și închirieri cont. **30.02.05** , incasarile sunt **22.206,43 lei** încasările sunt în procent de **33,85 %**
- Venituri din amenzi, penalități și confiscări cont. **30.01.02.** , incasarile sunt **120,415,12 lei** încasările sunt în procent de **33,85 %**
- La data de **31.12.2020** , **de ramășiță** totală a unității , este în sumă de **708.424 lei**
- **Sursa C**
- Sursa aferenta creditelor interne , cont **41.02C.02.01** , suma de **2.4899.810,23 lei** încasările sunt în procent de **99.99 %**,

- **Partea de cheltuieli** s-a realizat astfel:

Prevederile bugetare la cheltuieli s-au realizat în procent de **86,50%** astfel:

- Autorități executive prevederile bugetare s-au realizat în procent de **79,93%**,
- Alte servicii publice generale, alegeri locale , cheltuielile sunt realiz.în proc. de **23,13 %**
- Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi, cheltuielile sunt realiz.în proc. de **100,00 %**
- Transferuri de la bugetele locale pentru instituțiile de asistență socială pentru persoanele cu handicap, prevederile bugetare s-au realizat în procent de **0,00 %**,
- Ordine publică și siguranță națională (sit. de urgență, pază) prevederile bugetare s-au realizat în procent de **84,15 %**,
- Învățământ prevederile bugetare s-au realizat în procent de **77,42 %**,
- Cultură, recreere, religie (bibliotecă, sport, culte, camin) prevederile bugetare s-au realizat în procent de **86,87 %**,

- Asigurări și asistență socială prevederile bugetare s-au realizat în procent de **87,44 %**,
 - Locuințe servicii și dezvoltare publică (iluminat public, alimentare cu apă), prevederile bugetare s-au realizat în procent de **96,72 %**,
 - Protecția mediului(colectoare, canalizare și stație epurare ape uzate), prevederile bugetare sunt realizate în procent de **96,72 %**,
 - Transporturi (drumuri și poduri) prevederile bugetare la bunuri și servicii s-au realizat în procent de **94,00 %**,
 - Fd. de investiții, a fost realizat în suma de , procent de **92,76 %** ,
 - Veniturile din activitățile autofinanțate, prevederile bugetare s-au realizat în procent de **0 %**,
 - Cheltuieli fond autofinanțate, prevederile bugetare s-au realizat în procent de **0%**,
 - Veniturile și cheltuielile evidențiate în afara bugetului local cont **5006**- veniturile prevăzute sunt realizate în suma de lei, din care SI 5.470,36 lei + 6.687lei total 12.157 lei tx participare licitație.
- cheltuielile prevăzute sunt realizate în procent de **0,00%**,

Incasările au fost în raport de % și cheltuielile au fost în raport de %, diferența fiind excedentul de **670.422,83 lei** .excedentul fiind sume din FEN , venite pe SD în suma de 362.632,02 Lei și neutilizate (pentru obiectivul de investiții „ Reabilitare , renovare , dotare și modernizare Camin Cultural Sagna)., iar pe SF suma de 307.790,81 lei , reprezentând încasări și excedent an precedenți .

La 31.12.2020 ne-am înregistrat cu **plăți restante** în sumă de **568.375,13 LEI**
Rep c/v :

- F nr. 9678/26.11.2020 , în valoare de 375.000,00 lei, furnizor Mihoc Oil ,
- F nr. 015/04.12.2020 , în valoare de 37.128,00 lei, furnizor Chelaru Grup,
- F nr.3636/11.11.2020 , în valoare de 156.247,13 lei, furnizor SCDarconsSRL

Mentionăm că pentru primele două facturi nu am avut prevederi bugetare în lista de investiții, la capitolul „ Alimentare cu gaz în satele Lutca și Sagna, neavând venituri asigurate pentru această prevedere, iar pentru cea de-a treia factură , nu s-au primit sume de la PNDL, în anul 2020.

Întocmit,
 Insp.Adascalitei Camelia