

HOTARARE
privind aprobarea contului de execuție al bugetului pe anul 2019

Conform prevederilor art. 155 alin. 4 lit. c din OUG 57/03.07.2019 privind Codul administrativ;

Luând în dezbateră Proiectul de hotărâre cu privire la execuția bugetului de venituri și cheltuieli al comunei Bodești, pe anul 2019 elaborat din inițiativa d-lui Primar, Barna Marinel.

Având în vedere raportul de specialitate al Biroului contabilitate, financiar, impozite și taxe locale nr. 817 din 13.02.2020 cu privire la execuția bugetara pe anul 2019;

În conformitate cu prevederile Legii nr. 273/2006, art. 49, alin.12 și 13 art. 57, aliniatul 1, privind finanțele publice locale cu modificările ulterioare.

Ținând seama de AVIZUL Comisiei de specialitate nr. 1, pentru agricultură, activități economico – financiare și protecția mediului a Consiliului Local Bodești;

În temeiul dispozițiilor art. 129 alin. (4) litera a), ale art. 139 alin. (3), litera a) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2009 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare,

Consiliul Local al comunei Bodești adoptă prezenta hotărâre:

Art.1. Se aprobă contul de execuție al bugetului pe anul 2019 potrivit Raportului Biroului contabilitate, financiar, impozite și taxe locale, parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Prevederile prezentei hotărâri vor fi aduse la îndeplinire de compartimentul contabilitate, financiar, impozite și taxe locale.

Art.3. Secretarul comunei va înainta și comunica prezenta hotărâre autorităților și persoanelor interesate.

Nr. 11 din 20.02.2020

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu 10 voturi pentru; 0 voturi contra; 2 abțineri.
La ședință au fost prezenți 12 consilieri din numărul de 13 consilieri în funcție.

Președinte de ședință,
Manuela ILISEI

Contrasemnat pentru legalitate,
Secretar general,
Ionel BOSTAN

RAPORT DE SPECIALITATE
privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli al comunei Bodești
pe anul 2019

Conform prevederilor Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, **art. 49:**

-alin. 12: *in lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu excepția bugetului împrumuturilor externe și interne, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetară locală, astfel încât la sfârșitul anului:*

a) să nu înregistreze plăți restante;

b) 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.

Bugetele au fost întocmite pe structura următoare:

a) la venituri: prevederi bugetare inițiale, prevederi bugetare definitive, încasări realizate;

b) la cheltuieli : credite bugetare inițiale, credite bugetare definitive, plăți efectuate.

Bugetul local

Pentru venituri, Bugetul local pe anul 2019 a fost fundamentat pe baza Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu completările legale și modificările ulterioare, a legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal cu completările și modificările ulterioare, a HCL 69/2018 privind impozitele și taxele locale pe anul 2019, , a Legii nr. 50/15.03.2019 a bugetului de stat pe anul 2019, a sumelor defalcate din TVA și impozitul pe venit comunicate de DGFP Iasi prin adresele 7078/25.03.2019 respectiv 8393/07.04.2019, și a Consiliului Județean Neamț 5561 / 21.03.2019 privind nominalizarea sumelor din impozitul pe venit pe unitati administrative teritoriale (cota de 7,5 respectiv 17,5 %).

Bugetul initial anual aprobat a fost de 5.203.630 lei.

Bugetul rectificat la data de 23.12.2019 este;

-Venituri 5.575.060 lei

-Cheltuieli 7.315.060 lei

-Deficit; -1.740.000 lei-utilizare excedent bugetar(fond de rulment)

Bugetul veniturilor la nivelul anului 2019 a fost de **5.575.060 lei** iar încasările conform contului de execuție de la 31.12.2019 au fost de **5.593.109 lei**, gradul de încasare al veniturilor fiind de 100,32 % .

Pe cele două secțiuni de funcționare și dezvoltare situația este următoarea:

LEI

Nr. Crt	DENUMIRE INDICATORI	BUGET an 2019	REALIZĂRI an 2019	% Col.3/ Col.2
1.	BUG.LOCAL FUNCȚIONARE	4.951.000	5.125.570	103,53
2.	BUG.LOCAL DEZVOLTARE	624.060	467.539	74,92
3.	TOTAL AN 2019 (rd.1+rd.2)	5.575.060	5.593.109	100,32

Situația încasărilor la bugetul local pe capitele de venituri, grupate pentru calculul indicatorilor privind execuția bugetului cf. Ordinului M.F.P nr. 2651/ 2010 se prezintă astfel:

Nr. Crt	Denumire indicator	Cod clasificatie	Buget An 2019	încasări Cf.cont execuție an 2019	% Col.4/ Col. 3
1.	IMPOZIT PROFIT	0102			
2.	IMPOZIT PE VENIT	0302		3.820	
3.	IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	0702	309.000	305.254	98,79
4.	ALTE IMP.SI TAXE GENERALE	1202			
5.	TAXA PE SERV.SPECIFICE	1502			
6.	TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR	1602	248.000	282.559	113,93
7.	ALTE IMPOZITE SI TAXE	1802			
8.	ALTE VENITURI DIN PROPRIETATE	3002	147.000	146.513	99,66
9.	VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII	3302			
10.	VENITURI DIN TAXE ADMINISTRATIVE	3402			
11.	AMENZI.PENALITATI.CONFISCARI	3502	123.000	154.219	125,38
12.	DIVERSE VENITURI	3602	223.000	247.076	110,79
13.	TRANSFERURI VOLUNTARE-DONATII	3702	0	0	
14.	VENITURI DIN VALORIFICAREA UNOR BUNURI	3902			
A.	TOTAL VENITURI PROPRII		1.050.000	1.139.441	108,52
15.	COTE ȘI SUME DEFALCATE DIN IMPOZIT PE VENIT	0402	1.102.430	1.033.288	93,73
15.1	COTE DEF.IMP. VENIT	040201	549.000	520.375	94,79
15.2	SUME ALOCATE DIN IMP PE VENIT	040204	353.430	353.428	99,99
15.3	SUME REPARTIZATE DIN FONDUL LA DISPOZIȚIA CONSILIULUI JUDEȚEAN	040205	200.000	159.485	79,74
16.	SUME DEFALCATE DIN TVA	1102	3.090.000	3.090.000	100,00
16.1	SUME DEFALCATE DIN TVA PT FINANȚAREA CHELTUIELILOR DESCENTRALIZATE	110202	170.000	170.000	100,00
16.2	SUME DEFALCATE DIN TVA PT ECHILIBRARE	110206	2.920.000	2.920.000	100,00
17.	ALTE TRANSFERURI VOLUNTARE	3702	0	0	0,00
18.	INCASARI DIN RAMBURSAREA ÎMPRUMUTURILOR ACORDATE	4002	0	0	0
19.	SUBVENȚII DE LA BUG.DE STAT	4202	332.630	318.503	98,75
20.	SUBVENȚII DE LA ALTE ADMINISTRAȚII	4302	0	1.650	
21.	SUME PRIMITE DE LA UE	4502	0	0	
22.	ALTE SUME PRIMITE DE LA UE	4602	0	0	
21.	SUME PRIMITE DE LA UE 2014-2020	4802		10.227	
B.	TOTAL ALOCARI BUG.STATULUI		4.525.060	4.453.668	98,42
C	TOT AL GENERAL (A+ B)		5.575.060	5.593.109	100,32

Bugetul cheltuielilor cumulat la nivelul anului 2019 a fost de **7.315.060 lei**, iar cheltuielile efectuate conform contului de execuție al bugetului local sunt de **5.779.429 lei**. Efectuarea cheltuielilor s-a făcut cu respectarea nivelului aprobat în bugetul local, fiind justificate din punctul

Din sumele alocate s-au finanțat următoarele activități:

- paza;
- serviciul de urgenta si voluntariat

La cap. **65 „învățământ”** față de prevederile bugetului de **662.100 lei** plățile efective sunt de **653.905 lei**. structurate astfel:

1 .cheltuieli de personal	buget: 24.000 lei
	executie: 21.839 lei
2. Cheltuieli materiale și servicii:	
	buget: 277.200 lei
	execuție: 274.939 lei
3.Asistenta sociala	buget: 12.000 lei
	executie: 900 lei
4. Alte cheltuieli	
	buget: 15.000 lei
	execuție: 15.000 lei
5. Cheltuieli de capital	
	buget: 345.000 lei
	execuție: 341.697 lei

La cap. **66 „Sănătate”** față de prevederile din buget de **69.080 lei**. plățile efective sunt de **68.018 lei,din care:**

1 .cheltuieli de personal	buget: 69.080 lei
	execuție: 68.018 lei

La cap. **67 „Cultură, religie și acțiuni privind activitatea sportivă și de tineret”** s-a prevăzut suma de **266.470 lei** și s-au efectuat plăți în sumă de **263.875 lei**. structurate astfel:

1. cheltuieli de personal	buget: 161.470 lei
	execuție: 159.145 lei
2.cheltuieli materiale și servicii	buget: 55.000 lei
	execuție: 54.730 lei
3.alte cheltuieli	buget: 50.000 lei
	execuție: 50.000 lei

La cap.**68 „Asigurari si asistenta sociala”** in buget au fost prevăzute cheltuieli in suma de 1.032.220 lei,iar platile efectuate sunt de 921.565 lei,din care:

1. cheltuieli de personal	buget 477.160 lei
	executie 452.931 lei

2. asistenta sociala	buget 555.060 lei
	executie 468.634 lei

La cap. **70 „Servicii și dezvoltare publică și locuințe”**, prevederile din buget sunt de **390.000 lei** iar plățile efective de: **321.273 lei**.
din care:

1. Cheltuieli materiale și servicii	buget: 290.000 lei
	execuție: 273.673 lei

2. Cheltuieli de capital	buget: 100.000 lei
	execuție: 47.600 lei

Sumele consumate pe categorii de servicii publice au fost:
- iluminat public.

La cap.74 „**Protectia mediului**” prevederile in buget sunt de **294.000** lei, iar plățile efective **294.000** lei, din care:

1. Cheltuieli materiale și servicii:

buget:	294.000 lei
execuție:	294.000 lei

Cheltuielile materiale reprezintă cheltuieli cu salubritatea comunei si combustibil utilaje.

La cap.84 „**Transporturi**” prevederile in buget sunt de 704.220 lei, iar platile efective 537.136 lei, din care;

1.Cheltuieli materiale si servicii	buget:	235.000 lei
	executie:	232.961 lei

2.Cheltuieli de capital	buget:	469.220 lei
	executie:	304.175 lei

Toate cheltuielile au fost efectuate pe capitole si subcapitole in limitele bugetului aprobat in anul 2019.

Luând în considerare că cele prezentate sunt legale, proiectul e hotărâre îndeplinește condițiile pentru a putea fi aprobat, propun spre dezbatere proiectul de hotărâre privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli al comunei Bodești pe anul 2019, care aprobă prezentul raport.

Șef birou,
Mioara PAȘCU