

ROMANIA
JUDETUL NEAMT
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI
BODESTI

P R O I E C T nr. 19 din 15.04.2021

Vizat pentru legalitate,
Secretar general,
Ionel BOSTAN

HOTARARE
privind aprobarea contului de execuție al bugetului pe anul 2020

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 2020 elaborat din inițiativa d-lui Primar, Barna Marinel.

Având în vedere raportul de specialitate al Biroului contabilitate, financiar, impozite și taxe locale nr. 2748 din 15.04.2021 cu privire la execuția bugetara pe anul 2020;

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 Comisiilor de specialitate ale Consiliului local Bodești;
In 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 2020 potrivit Raportului Biroului contabilitate, financiar, impozite si taxe locale, parte integrantă din prezenta hotărâre.

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

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

Inițiator,
PRIMAR,
Marinel BARNA

Această hotărâre a fost adoptată de Consiliul Local al comunei Bodești în ședința din data de _____.2021, cu respectarea art. 139, alin. (3) litera a) (majoritate absolută), coroborat cu art. 152 alin. (2) și art. 5, lit. cc) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu un număr de __ voturi pentru, __ abțineri și 0 voturi împotriva, din numărul total de 13 consilieri în funcție și __ consilieri prezenți la ședință.

ROMANIA
JUDETUL NEAMT
COMUNA BODESTI
PRIMARIA

- Comuna Bodești, sat Bodești, strada Ștefan cel Mare, nr. 104, județul Neamț -
Tel/Fax 0233243088 E-mail: primariabodesti@yahoo.com

Nr. 2747 din 15.04.2021

REFERAT DE APROBARE PRIVIND EXECUȚIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2020

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 rectificarea 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.

VENITURI

1. Grad de încasare 97,84 %

Total venituri proprii 97,84 % - in suma de **7.031.680 lei**

Total alocari buget stat 98,42 % - in suma de **5.079.790 lei**

Total incasari 97,842 % - in suma de 6.879.780 lei

Venituri total – structura 6.879.780 lei

- Venituri proprii 2.621.755 lei din care:

(inclusiv cota din impozitul pe venit)

1.113.421 lei venituri proprii

1.508.334 lei cota de 60,00 %

- sume din TVA 4.042.000 lei

-subvenții de la BS (inclusiv sume UE) 216.025 lei

CHELTUIELI

Efectuarea cheltuielilor s-a făcut cu respectarea nivelului din bugetul local, fiind justificate din punctul de vedere al necesității asigurării funcționalității instituțiilor și serviciilor publice subordonate, precum și realizării unor activități de interes local ce intră conform prevederilor legale.

S-au efectuat plăți pentru secțiunea de funcționare respectiv: cheltuieli de personal, material, transferuri, ajutoare sociale, burse . De asemenea s- au efectuat plăți pentru secțiune de dezvoltare, respectiv obiective de investiții.

2. Bugetul la cheltuieli s-a realizat in proporție de 99,67 %.

3. Obiective de investiții

- cheltuieli aferente studiilor de fezabilitate primărie si alte cheltuieli asimilate investițiilor

buget 3.804.060 lei

execuție 1.211.972lei (realizat 31.86%)

- sistem de supraveghere video

buget 119.950 lei

execuție 119.509 lei (realizat: 99,63 %)

-achiziție tocator vegetatie:

buget 40.000 lei

execuție 30.000 lei (realizat: 75,00%)
-modernizare drumuri locale:
Buget 1.200.000 lei
execuție 1.107.000 lei (realizat: 92,25%)
-construire garaj
Buget 604.000 lei
Executie 548.024 lei(realizat;90,73%)

Ca pondere a cheltuielilor in total plăți: %

I Transporturi	86,63
II Asistenta sociala	97,29
III Autoritati publice	92,16
IV Invatmant	80,44
V Cultura, recreere, religie	53,17
VI Ordine publica	93,74
VII Locuințe, servicii si dezvoltare publica	58,80
VIII Sanatate	98,35
XI Protecția mediului	95,39

Primar,
Marinel BARNA

RAPORT DE SPECIALITATE
privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli al comunei Bodești
pe anul 2020

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 2020 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 54/2019 privind impozitele și taxele locale pe anul 2020 , a Legii nr. nr. 5/2020 a bugetului de stat pe anul 2020, a sumelor defalcate din TVA și impozitul pe venit comunicate de DGFP Iasi prin Adresele nr. 1151/14.01.2020, 1407/16.01.2020 și 3413 din 12.02.2020 a MFP-ANAF –DGFP IASI și 1127/28.01.2020 a Consiliului Județean Neamț privind nominalizarea sumelor din impozitul pe venit pe unitati administrativ teritoriale (cota de 7,5 respectiv 17,5 %).

Bugetul initial anual aprobat a fost de 5.800.000 lei.

Bugetul rectificat la data de 14.12.2020 este;

-Venituri 7.031.680 lei

-Cheltuieli 8.585.640 lei

-Deficit; -1.553.960 lei-utilizare excedent bugetar(fond de rulment)

Bugetul veniturilor la nivelul anului 2020 a fost de **7.031.680** lei iar încasările conform contului de execuție de la 31.12.2020 au fost de **6.879.780 lei**, gradul de încasare al veniturilor fiind de 97,84 % .

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

LEI

Nr. Crt	DENUMIRE INDICATORI	BUGET an 2020	REALIZĂRI an 2020	% Col.3/ Col.2
1.	BUG.LOCAL FUNCȚIONARE	4.781.580	5.051.874	103,53
2.	BUG.LOCAL DEZVOLTARE	2.250.100	1.827.906	74,92
3.	TOTAL AN 2020 (rd.1+rd.2)	7.031.680	6.879.780	97,84

Situația încasărilor la bugetul local pe capitolele 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 2020	încasări Cf.cont execuție an 2020	% Col.4/ Col. 3
1.	IMPOZIT PROFIT	0102			
2.	IMPOZIT PE VENIT	0302		5.914	
3.	IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	0702	305.000	310.943	101,95
4.	ALTE IMP.SI TAXE GENERALE	1202			
5.	TAXA PE SERV.SPECIFICE	1502			
6.	TAXE PE UTILIZAREA BUNURILOR	1602	282.000	251.579	89,21
7.	ALTE IMPOZITE SI TAXE	1802			
8.	ALTE VENITURI DIN PROPRIETATE	3002	100.000	86.747	86,75
9.	VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII	3302			
10.	VENITURI DIN TAXE ADMINISTRATIVE	3402			
11.	AMENZI.PENALITATI.CONFISCARI	3502	154.000	123.674	80,31
12.	DIVERSE VENITURI	3602	247.000	334.564	135,45
13.	TRANSFERURI VOLUNTARE-DONATII	3702	0	0	
14.	VENITURI DIN VALORIFICAREA UNOR BUNURI	3902			
A.	TOTAL VENITURI PROPRII		1.088.000	1.113.421	102,34
15.	COTE ȘI SUME DEFALCATE DIN IMPOZIT PE VENIT	0402	1.474.000	1.304.453	88,50
15.1	COTE DEF.IMP. VENIT	040201	660.000	619.183	93,82
15.2	SUME ALOCATE DIN IMP PE VENIT	040204	414.000	408.334	98,63
15.3	SUME REPARTIZATE DIN FONDUL LA DISPOZIȚIA CONSILIULUI JUDEȚEAN	040205	400.000	276.936	69,23
16.	SUME DEFALCATE DIN TVA	1102	4.042.000	4.042.000	100,00
16.1	SUME DEFALCATE DIN TVA PT FINANȚAREA CHELTUIELILOR DESCENTRALIZATE	110202	844.000	844.000	100,00
16.2	SUME DEFALCATE DIN TVA PT ECHILIBRARE	110206	3.198.000	3.198.000	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	223.790	216.025	96,53
20.	SUBVENȚII DE LA ALTE ADMINISTRAȚII	4302			
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	203.890	203.881	99,99
B.	TOTAL ALOCARI BUG.STATULUI		5.943.680	5.766.359	97,02
C	TOTAL GENERAL (A+ B)		7.031.680	6.879.780	100,32

Bugetul cheltuielilor cumulat la nivelul anului 2020 a fost de **7.353.960 lei**, iar cheltuielile efectuate conform contului de execuție al bugetului local sunt de **7.329.451 lei**. Efectuarea cheltuielilor s-a făcut cu respectarea nivelului aprobat în bugetul local, fiind justificate din punctul de vedere al necesității asigurării funcționalității instituțiilor și serviciilor publice subordonate, precum și realizării unor activități de interes local stabilite conform prevederilor legale.

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

LEI

Nr. crt	DENUMIRE INDICATORI	BUGET an 2020	REALIZĂRI an 2020	% col.3/col.2
1.	BUG.LOCAL FUNCȚIONARE	4.781.580	4.312.946	90,20
2.	BUG.LOCAL DEZVOLTARE	3.804.060	3.016.505	79,30

3.	TOTAL AN 2020 (rd.1+rd.2)	7.353.960	7.329.451	99,67
----	---------------------------	-----------	-----------	-------

La capitolul **51 „Autorități publice”** față de un buget aprobat de **3.042.650 lei**, plățile efectuate sunt de **2.804.175 lei, din care:**

1.Cheltuieli de personal: buget 1.485.090 lei
 execuție 1.411.051 lei

Cheltuielile de personal au la bază structura organizatorică, statul de funcții și numărul de personal aprobate de Consiliul Local al comunei Bodești, în conformitate cu legile specifice.

2.Cheltuieli materiale și servicii: buget: 430.000 lei
 execuție: 361.301 lei

reprezentând: cheltuieli cu utilitățile, furnituri și rechizite de birou, materiale gospodărești, cheltuieli poștale și de telecomunicații; materiale și servicii cu caracter funcțional; obiecte de inventar de mică valoare și scurtă durată alte cheltuieli (calificare personal, protocol, cotizații la organisme și asociații, materiale de curățenie).

3. Proiecte FEN 2014-2020 buget: 483.560 lei
 execuție: 450.450 lei

4. Alte cheltuieli (audit Acor) buget: 40.000 lei
 execuție: 38.349 lei

5. Cheltuieli de capital buget: 604.000 lei
 execuție: 548.024 lei

6. Plăți din anii precedenți buget: 0 lei
 execuție: - 5.000 lei

La cap. **54 „Alte servicii publice generale”** față de prevederile bugetului de **24.800 lei** plățile efective sunt de **0 lei, din care:**

1.fond de rezerva buget: 24.800 lei
 execuție 0 lei

La cap. **61 „Ordine publică și siguranță națională”** față de prevederile bugetului de **503.020 lei** plățile efective sunt de **471.532 lei, din care:**

1.cheltuieli de personal buget: 263.070 lei
 execuție: 256.733 lei

2.cheltuieli materiale buget: 80.000 lei
 execuție: 65.290 lei

3.proiecte FEN 2014-2020 Buget: 119.950 lei
 execuție 119.509 lei

4. investiții buget: 40.000 lei
 execuție: 30.000 lei

Din sumele alocate s-au finanțat următoarele activități:

- paza;
- serviciul de urgenta si voluntariat

La cap. **65 „învățământ ”** față de prevederile bugetului de **512.830 lei** plățile efective sunt de **412.531 lei, structurate astfel:**

1 .cheltuieli de personal buget: 13.150 lei
 execuție: 11.453 lei

2. Cheltuieli materiale și servicii:
 buget: 271.850 lei
 execuție: 267.521 lei

3.Asistenta sociala buget: 400 lei
 execuție: 400 lei

4. Alte cheltuieli	buget: 15.000 lei
	execuție: 15.000 lei
5. Cheltuieli de capital	buget: 62.430 lei
	execuție: 50.690 lei
6. proiecte FEN 2014-2020	buget; 135.000 lei
	Execuție; 52.467 lei

La cap. **66 „Sănătate”** față de prevederile din buget de **69.140 lei**, plățile efective sunt de **67.996 lei, din care:**

1 .cheltuieli de personal	buget: 69.140 lei
	execuție: 67.996 lei

La cap. **67 „Cultură, religie și acțiuni privind activitatea sportivă și de tineret”** s-a prevăzut suma de **386.480 lei** și s-au efectuat plăți în sumă de **205.500 lei**, structurate astfel:

1. cheltuieli de personal	buget: 151.480 lei
	execuție: 137.172 lei
2. cheltuieli materiale și servicii	buget: 0 lei
	execuție: 0 lei
3. alte cheltuieli	buget: 75.000 lei
	execuție: 55.000 lei

La cap. **68 „Asigurari si asistenta sociala”** in buget au fost prevazute cheltuieli in suma de 1.080.320 lei, iar platile efectuate sunt de 1.051.061 lei, din care:

1. cheltuieli de personal	buget 475.710 lei
	executie 475.357 lei
2. asistenta sociala	buget 564.890 lei
	executie 550.704 lei
3. proiecte FEN 2014-2020	buget; 39.720 lei
	Executie; 25.000 lei

La cap. **70 „Servicii și dezvoltare publică și locuințe”**, prevederile din buget sunt de **905.400 lei** iar plățile efective de: **532.383 lei**, din care:

1. Cheltuieli materiale și servicii	buget: 250.000 lei
	execuție: 194.269 lei
2. Cheltuieli de capital	buget: 655.400 lei
	execuție: 338.114 lei

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

La cap. **74 „Protectia mediului”** prevederile in buget sunt de **380.000 lei**, iar plățile efective **362.490 lei**, din care:

1. Cheltuieli materiale și servicii:	buget: 380.000 lei
	execuție: 362.490 lei

Cheltuielile materiale reprezintă cheltuieli cu salubritatea comunei si combustibil utilaje.

La cap. **84 „Transporturi”** prevederile in buget sunt de 1.631.000 lei, iar platile efective 1.412.997 lei, din care;

1.Cheltuieli materiale si servicii	buget:	127.000 lei
	executie:	24.074 lei
2.Cheltuieli de capital	buget:	1.504.000 lei
	executie:	1.388.923 lei

Toate cheltuielile au fost efectuate pe capitole si subcapitole in limitele bugetului aprobat in anul 2020.

Luând în considerare că cele prezentate sunt legale, proiectul de hotărâre îndeplinește condițiile pentru a putea fi aprobat, propun spre dezbateră proiectul de hotărâre privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli al comunei Bodești pe anul 2020, care aprobă prezentul raport.

Șef birou,
Mioara PAȘCU