ROMANIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
COMUNA BĂNEASA
CONSILIUL LOCAL

Anexa la H.C.L. nr.24/31.05.2022

ANEXA NR.1

INCHIDEREA CONTULUI DE EXECUTIE BUGETARA ANUL 2021

Bugetul de venituri şi cheltuieli al Consiliului Local al Oraşului Băneasa elaborat în structura prevăzută de lege, a fost aprobat pentru anul 2021 prin H.C.L. 30/26.04.2021, prin care s a stabilit venituri initiale in suma de 11936212 lei și cheltuieli initiale in suma de 13204392 lei , fiind rectificat în anul 2021, de 7 ori prin :H.C.L. nr. 41/30.06.2021; H.C.L.nr.50 /29.07.2021; H.C.L.nr.52 /17.08.2021; H.C.L.nr.6428.09.2021; H.C.L.nr.76/26.10.2021, HCL82/25.11.2021, HCL84/22.12.2021.

Contul de execuţie pentru anul 2021 încheiat la Consiliului local al Comunei Baneasa cuprinde la venituri prevederi inițiale în valoare de 11936212 lei, prevederi definitive în sumă totală de 14390924 lei **,**iar încasările realizate au fost în sumă de 13705819lei**.**

La partea de cheltuieli a bugetului local prevederile inițiale au fost în sumă totală de **13204392**lei, prevederile definitive în sumă de 15513234 lei, iar cheltuielile efectuate (plăţile) au fost în sumă de 12801403lei, execuţia fiind închisă cu un excedent **2026720** lei.

In urma inchiderii exercitiului bugetar al bugetului local pe anul 2021,,s-a inregistrat un excedent de **2026720.39** lei, care a fost virat in execedentul anului 2022,aflat la dispozitia Consiliului Local Băneasa. Aceasta sumă se reporteaza in exercitiul financiar următor si se utilizeaza in baza hotaririlor autorităților deliberative,respectiv ca sursa de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare.Excedentul înregistrat din anii trecuți este1122304.76 lei .Excedentul înregistrat din secțiunea de funcționare este 757041.87 lei, din secțiunea de dezvoltare 147373.76 lei.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe 2021 exprimată în lei este redată în anexa 1 la prezentul referat

Sectiunea de dezvoltare

Nr. Crt.	INDICATORI	PLAN 2021	Încasări realizate 31.12.2021	Grad de realizare %

0	1	3	4	5
1	**Total venituri**	**4277013**	**4011133**	**93.78**
	Venituri curente	621340	355470	
	Subventii	3524073	3524063	
	Sume primite in contul plati ue	131600	131600	
	Total Cheltuieli	**5399323**	**3863760**	71.56
	excedent		**147373.76**	

Sectiunea de functionare

Nr. Crt.	**INDICATORI**	**PLAN 2021**	**Încasări realizate 31.12.2021**	**Grad de realizare %**
0	1	3	4	5
1	**Total venituri**	**10113911**	**9694686**	**93.78**
	Venituri curente	9313307	8836347	
	Venituri din imp pe venit	3570441	3580642	
	Venituri din cote tva	4702044	4422056	
				88.37
	Total Cheltuieli		**8937643**	
	excedent	**10113911**	**757041.87**	

În sinteză, redăm mai jos indicatorii veniturilor şi cheltuielilor:

Total plati restante la finele perioadei sectiunea de functionare +sectiunea de dezvoltare=1271972 lei

Analizind veniturile si cheltuielile anului 2021 obtinem urmatorii indicatori

1)grad de realizare a veniturilor =veniturile total incasate /programate 13705818/14390924=95.23%

2)grad de realizare a veniturilor proprii =veniturile proprii incasate /programate

5013772/5525603=90.73%

3)grad de finantare din venituri proprii=veniturile proprii incasate /total incasate =5013772/13705818=36,58%

4)grad de autofinantare=veniturile proprii incasate (fara cote)/total incasate

1438448/13705818=10.49%

5)venituri proprii raportate la nr de locuitori 5013772/5794=865.3lei

6)veniturile din impozite pe proprietate incasate/programate =891.448/1348068=66.12%

7)rigiditatea cheltuielilor=plati aferente cheltuielilor de personal /total plati

3897005/12801403=30.44%

8)ponderea sectiunii de functionare=plati aferente sectiunii de functionare/total plati

8937643/12801403=69.82%

9)ponderea sectiunii de dezvoltare=plati aferente sectiunii de dezvoltare/total plati

3863760/12801403=30.18%

10)ponderea serviciului datoriei publice=serviciul datoriei publice/total plati =0%

11)deficitul sectiunii de functionare=plati efectuate+plati restante-veniturile sectiunii de functionare

8937643lei-9694685lei = -757.042 lei

12)deficitul secțiunii de dezvoltare=plăți efectuate+plăți restante- veniturile sectiunii de dezvoltare=5135732ei-1281258lei=1124598 lei

Situația centralizata privind executia veniturilor și cheltuielilor la data de 31.12.2021

Nr crt	Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi anuale	realizat
1	Venituri total	102	14390924	13705819
2	Venituri proprii	4802	6936212	6462044
3	Venituri curente din care	202	9934647	9193817

4	**Cote defalcate din impozitul pe venit**	**0402**	**3575321**	**3575324**
5	**Cote defalcate din impozitul pe venit**	**040201**	**1782304**	**1782306**
6	**Sume allocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale**	**040204**	**1717708**	**1717709**
7	**Cote defalcate din tva**	**1102**	**4409044**	**4180044**
8	**Cote defalcate din tva pentru finantarea cheltuielilor descentralizate**	**110202**	**2715044**	**2486044**
9	**Cote defalcate din tva pentru echilibrarea bugetului de venituri si cheltuieli**	**110206**	**1624000**	**1624000**
10	**Subventii de la nivele ale administratiei publice**	**4202**	**4324677**	**4375234**
11	**Subventii de la bugetul de stata**	**4202**	**4324677**	**4380402**
12	**Sume primate de la ue**	**4802**	**131600**	**131600**
13	**CHELTUIELI TOTALE**	**5002**	**15513234**	**12801403**
14	**EXCEDENT**	**9902**		**2026720**

În anul 2021 principalele **posturi bilanţiere** se prezintă astfel: -Lei-

NUMAR RAND	**DENUMIRE INDICATOR**	**COD RAND**	**SOLD LA INCEPUTUL ANULUI**	**SOLD LA SFARS**

				IT U L A N U L UI
A .	ACTIVE	1	X	X
	ACTIVE NECURENTE	2	X	X
1	Active fixe necorporale (ct.203+205+206+208+233-280-290-293*)	3	5050 27	50 50 27
2	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.213+214+231-281-291-293*)	4	1425 040	14 25 04 0
3	Terenuri si cladiri (ct.211+212+231-281-291-293*)	5	6134 6609	63 17 70 75
4	Alte active nefinanciare (ct.215)	6	0	0
5	Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.260+265+2671+2672+2673+2675+2676+ 2678+2679-296) din care:	7	0	0
	Titluri de participare (ct.260-296)	8	0	0
6	Creante necurente – sume ce urmeaza a fi încasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4112+4118+4282+4612 – 4912 - 4962) din care:	9	0	0
	Creante comerciale necurente – sume ce urmeaza a fi încasate dupa o perioada mai mare de un an (ct 4112+4118+4612 – 4912 - 4962)	10	0	0
7	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	15	6327 6676	65 10 71 42
	ACTIVE CURENTE	18	X	X
1	Stocuri (ct.301+302+303+304+305+307+309+331+332+341+345+346+347+349+351+354+356+ 357+358+ 359+361+371+381+/-348+/-378-391-392-393-394-395-396-397-398)	19	1984 012	22 19 99 4
2	Creante curente – sume ce urmeaza a fi încasate într-o perioada mai mica de un an-	20	X	X
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.232+234+409+4111+4118+413+418+425+4282+ 4611 + 473**+481+482+483 - 4911- 4961+5128) din care:	21	208	20 8
	Creante comerciale si avansuri (ct.232+234+409+ 4111+4118 +413 +418+4611-4911-4961)	22	208	20 8

	Avansuri acordate (ct. 232+234+409)	221	X	X
	Creante bugetare (ct.431**+437**+4424+ 4428**+ 444 **+ 446** +4482 + 461+463+ 464 +465+4664 +4665+4669+481**+482** - 497) din care:	23	5939410	6332012
	Creantele bugetului general consolidat (ct.463+464+465+4664+4665+4669 - 497)	24	5939410	6332012
	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4501+4503+4505+4507+4511+4513+4515+4531+4541+4543+4545+ 4551+4553+4561+4563+4571+4572+4573+4581+4583+461+473**+474+476) din care:	25	0	0
	Sume de primit de la Comisia Europeana (ct.4501+4503+4505+4507)	26	0	0
	Împrumuturi pe termen scurt acordate (ct2671+2672+2673+2675+2676 +2678 +2679 +4681+ 4682 +4683+4684+ 4685+4686+ 4687 +4688+ 4689 + 469)	27	0	0
	Total creante curente (rd. 21+23+25+27)	30	2900173	45929992
3	Investitii pe termen scurt (ct.505-595)	31	0	0
4	Conturi la trezorerii si institutii de credit :	32	X	X
	Conturi la trezorerie, casa în lei. (ct.510+5121+5125+5131+5141+5151+5153 +5161 +5171 +5201 +5211+5212+5213+523 +5251 +5252 +5253+526+527+ 528 +5291 +5292 +5293+5294 +5299 +5311+550 +551 +552+ 555 +557 + 5581 + 5582+ 5591+5601 +5602+ 561+562 +5711 +5712 +5713 +5714 +5741+5742+5743+5744)	33	1123844	20282559
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5187+532+542)	331		
	- depozite (ct.5153+5187+5222+550+5602+5714+5744)	34	X	X
	Conturi la institutii de credit, BNR, casa în valuta (ct.5112+5121+5124+5125+5131+5132+5141+ 5142+ 5151 +5152 +5153+5161 +5162+5171 +5172 +5314+5411+5412+ 550+ 5583 +5592 +5601 +5602)	35	5008	5046
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5187+532+542)	351	0	0
	depozite (ct. 5153+5187+5602)	36	X	X

	Total disponibilitati (rd.33+35)	40	1128852	203330 5
5	Conturi de disponibilitati ale Trezoreriei Centrale (ct.5126+5127+5201+5202+5203+5241+5242 +5243)	41	1128852	203330 5
	Dobânda de încasat (ct. 5187)	411	0	0
6	Cheltuieli în avans (ct. 471)	42	0	0
7	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+42)	45	9052482	10585519
8	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	46	72329158	75692661
B.	DATORII	50	X	X
	DATORII NECURENTE- sume ce urmeaza a fi platite dupa-o perioada mai mare de un an	51	X	X
1	Sume necurente- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.269+401+403+4042+405+4622+509) din care:	52		
	Datorii comerciale (ct.401+403+ 4042+405+4622)	53	3251205	13082 61
2	Împrumuturi pe termen lung(ct.1612+1622+1632+1642+1652+1661+1662+ 1672+168 -169)	54		
3	Provizioane (cont 151)	55		0
	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	58		
	DATORII CURENTE - sume ce urmeaza a fi platite într-o perioada de pana la un an	59	X	X
1	Datorii comerciale, avansuri ai alte decontari (ct.401+403+4041+405+408+419+4621+473+481 +482+ 483+ 269+509+5128) din care:	60	3216753	12737 71
	Datorii comerciale si avansuri (ct. 401 +403 +4041 +405 +408 +419 +4621)	61	3216753	12737 71

	Avansuri primite (ct.419)	611	X	X
2	Datorii catre bugete (ct431+437+.440+441+4423+4428+444+446+4481+4555+4671+4672+ 4673+4674+4675+4679 +473+481+482) din care:	62	135195	1402 89
	Datoriile institutiilor publice catre bugete (ct.431+437+4423+4428+444+446+4481)	63	X	X
	Contributii sociale (ct.431+437)	631	116183	1202 89
	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile (ct.4555)	64	0	0
3	Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale (ct.4502+4504+4506+4512+4514+4516+4521+ 4522+ 4532 +4542 +4544+4546+4552+4554 +4564+ 4584+ 4585+459+462+473)	65	0	0
	din care: sume datorate Comisiei Europene (ct.4502+4504+4506+459+462)	66	0	0
4	Împrumuturi pe termen scurt- sume ce urmeaza a fi platite într-o perioada de pâna la un an (ct.5186+5191+5192+5193+5194+5195+5196+ 5197+5198)	70	0	0
5	Împrumuturi pe termen lung – sume ce urmeaza a fi platite în cursul exercitiului curent (ct.1611+1621+1631+1641+1651+1661+1662 +1671 +168-169)	71	0	0
6	Salariile angajatilor (ct.421+423+426+4271+4273+4281)	72	193190	197587
7	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.422+424+426+4272+4273+429+438)	73	38960	38108
	Pensii, indemnizatii de somaj, burse (ct.422+424+429)	731	X	X
8	Venituri în avans (ct.472)	74	0	0
9	Provizioane (ct. 151)	75		
10	TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	3618550	1684245
11	TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	3618550	1684245
12	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)	80	68710608	7400

				84 16
C .	CAPITALURI PROPRII	8 3	X	X
1	Rezerve, fonduri (ct.100+101+102+103+104+105+106+132+133+ 135+1391+1392+1393+ 1394+1396+1399)	8 4	4847 4555	48 47 45 55
2	Rezultatul reportat (ct.117- sold creditor)	8 5	1423 3970	20 23 59 79
3	Rezultatul reportat (ct.117- sold debitor)	8 6	0	0
4	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.121- sold creditor)	8 7	6002 083	52 97 88 2
5	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.121- sold debitor)	8 8		0
6	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	9 0	6871 0608	74 00 84 16

Din analiza posturilor bilanţiere rezultă că ponderea principală a activelor entității (89%), o reprezintă terenurile și clădirile care fac parte din domeniul public și privat al unității administrativ-teritoriale. Datoriile entității sunt curente si reprezinta datorii catre bugetul de stat, bugetele asigurarilor sociale.

Sinteza analizei indicatorilor bilanțieri ai anului 2021în comparație cu anul 2020

Denumirea categoriei de operatiune economica	**Bilant contabil la 31.12.2021**		**Variati i**	**Vari atii**
	Sold initial	**Sold final**	**nete**	**relat ive**
1.	**2.**	**3.**	**4=3-2**	**5= (col. 3: col.2)**
ACTIVE	**61346 609**	**63177075**	**183046 6**	**102. 98**

ACTIVE NECURENTE	63276676	65107142	1830466	102.98
Active fixe necorporale	505027	505027	0	100.00
Instalatii tehnice,mijl.transport,aparatura birotica si alte active	1425040	1425040	0	100.00
Terenuri si cladiri	61346609	63177075	1830466	100.00
Active financiare necurente-investitii termen lung				
Creante necurente				
ACTIVE CURENTE	9052482	10585519	1533037	116.93
Stocuri	1984012	2219994	235982	111,89
Creante din operatiuni comerciale	208	208	0	100.00
Creante ale bugetului general consolidat	5939410	6332012	392602	106.61
Conturi la trezorerie,casa.alte valori,avansuri de trezorerie	1123844	2028259	921019	180.41
Conturi la banci comeraciale	5008	5046		100
Cheltuieli in avans				
TOTAL ACTIVE	**9052482**	**10585519**	1533037	116.93

DATORII				
Imprumuturi pe termen lung				
Datorii comerciale	3251205	1308261	-1942944	40.2
Datorii catre bugete	1305195	140289	-1164906	10.74
Salariile angajatilor si contributiile aferente	193190	197587	4397	102.27
Venituri in avans				
ACTIVE NETE=TOTAL ACTIVE-DATORII=CAPITAL PROPRIU	**68710608**	**74008416**	**5297808**	**107.71**
CAPITALURI PROPRII				
Rezerve,fonduri	48474555	48474555	0	100
Rezultat reportat-ct.117-sold creditor-	14233970	20235979	12204991	142.16
Rezultat patrimonial al exercitiului-ct.121-sold debitor				
Rezultat patrimonial al exercitiului-ct.121-sold creditor	6002083	5297882	-704201	88.26
TOTAL CAPITALURI PROPRII	**68710608**	**74008416**	**5297808**	**107.71**

Total plati restante la finele perioadei sectiunea de functionare +sectiunea de dezvoltare=total 1271972 lei din care

sub30 zile= 1271972lei

peste 30 zile= 0

Față de cele relatate va rog sa aprobati proiectul de hotarire in acest sens.

Sef birou buget finante,

Petcu Constantina

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
FILIP NICULAE

Contrasemneaza pentru legalitate,
SECRETAR GENERAL AL COMUNEI,
NICOLAE LUCICA