



ROMÂNIA
COMUNA DRAGALINA
JUDEȚUL CĂLĂRAȘI



Bd. General Ioan Dragalina, Nr. 46, tel. 0242/708.073, fax. 0242/708.074, e-mail: pdragalina@gmail.com

Nr. 21.673 / 30.10.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea contului de execuție bugetară la data de 31.03.2024

În conformitate cu prevederile Legii nr. 273/2006 privind Finanțele publice locale, ordonatorul principal de credite întocmește și prezintă în ședință publică, spre analiză și aprobare, Consiliului Local al comunei Dragalina, contul de execuție pentru trimestrul expirat, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetara locala, astfel încât la sfârșitul anului:

- a. Să nu se 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 nu fie mai mare decât 0.

În execuția bugetară privind veniturile și cheltuielile s-au respectat principiile și regulile bugetare:

- principiul universalității - veniturile și cheltuielile s-au inclus în buget în totalitate, iar veniturile nu au fost afectate direct datorită unei cheltuieli bugetare anume.
- principiul publicității- publicarea la sediul administrației publice locale a contului de execuție trimestrial al bugetului local.
- principiul echilibrului- cheltuielile bugetului local au fost acoperite integral din veniturile încasate.

BUGET LOCAL sursa A

VENITURI :

Fundamentarea veniturilor bugetelor locale se bazează pe constatarea și evaluarea materiei impozabile și a bazei de impozitare în funcție de care se calculează impozitele și taxele aferente, evaluarea serviciilor prestate și a veniturilor obținute din acestea.

Veniturile bugetului local se constituie din:

- a) venituri proprii : impozite, taxe, contribuții, alte vărsăminte, alte venituri și cote defalcate din impozitul pe venit ;
- b) sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat ;
- c) subvenții primite de la bugetul de stat și de la alte bugete ;
- d) donații și sponsorizări;

La 31.03.2024 s-au înregistrat venituri nete în valoare de 16.079.409 lei, față de 14.544.464 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
	Venituri totale	27.978.464	14.544.464	16.079.409
1	Venituri proprii d.c	9.446.000	3.096.000	8.789.506
	-venituri proprii încasate 2024	9.446.000	3.096.000	3.766.338
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori	-	-	5.023.168
2	Sume defalcate din TVA	9.021.000	2.132.000	1.677.000
3	Sponsorizări	-	-	-
4	Subvenții de la bugetul de stat d.c;	4.432.551	4.237.551	5.601.659
	-finanțarea programului de Dezvoltare Locală			
5	Subvenții de la alte administrații	-	-	-
6	Sume primite de la UE	8.745	8.744	8.744

Veniturile proprii încasate la 31.03.2024 în valoare de 3.766.338 față de 3.096.000 lei prevăzute în buget , s-au realizat în procent de 121 %

CHELTUIELI :

Cheltuielile bugetare au fost dimensionate și structurate având în vedere asigurarea funcționalității tuturor sectoarelor bugetare și în funcție de priorități pentru finanțarea unor acțiuni și proiecte derulate în interesul comunității locale, respectându-se principiul bunei gestiuni financiare.

Plățile au fost efectuate în limita creditelor bugetare, pe destinațiile stabilite, respectându-se reglementările Legii 500/2002 privind angajarea , lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor.

Sumele aprobate la partea de cheltuieli, prin buget, în cadrul cărora s-au angajat, ordonanțat, și lichidat plăți au reprezentat limite maxime care nu pot fi depășite. Angajarea cheltuielilor din buget s-au făcut numai în limita creditelor bugetare aprobate.

La 31.03.2024 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 9.343.060 lei, față de 14.544.464 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 3.707.247 lei
- Total plăți secțiunea de dezvoltare = 5.635.813 lei.

Cheltuieli.

Credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare

27.978.464

Credite bugetare trimestriale

14.544.464 lei

Plăți efectuate

9.343.060 lei

Capitolul 51.02 - „AUTORITĂȚI PUBLICE ȘI ACȚIUNI EXTERNE”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 1.794.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.379.598 lei, reprezentând un grad de realizare de 76,9 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Autorități publice și acțiuni externe din care:	6.743.000	1.794.000	1.379.598
Cheltuieli de personal	6.583.000	1.634.000	1.377.299
Bunuri și servicii	745.000	323.000	253.137
Alte cheltuieli	125.000	37.000	26.268
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent			
Cheltuieli de capital	160.000	160.000	2.299

Capitolul 54.02 - „ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 54.343 lei, din care s-a cheltuit suma de 54.343 lei, reprezentând un grad de realizare de 100 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Alte servicii publice generale	455.000	90.000	54.343
Cheltuieli de personal	399.000	81.000	54.343
Bunuri și servicii	16.000	9.000	0
Cheltuieli de capital	0	0	0
Fondul de rezervă bugetară la dispoziția autorităților locale	40.000	0	0

Capitolul 55.02 - „Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 14.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 13.526 lei, reprezentând un grad de realizare de 96,61 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi	25.000	14.000	13.526
Dobânzi	25.000	14.000	13.526

Capitolul 60.02 - „APĂRARE NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 10.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 0 lei, reprezentând un grad de realizare de 0 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Apărare națională	20.000	10.000	0
Bunuri și servicii	20.000	10.000	0

Capitolul 61.02 - „ORDINE PUBLICĂ ȘI SIGURANȚĂ NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 472.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 306.439 lei ,reprezentând un grad de realizare de 64,92 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Ordine publică și siguranță națională	1.551.000	472.000	306.439
Cheltuieli de personal	1.331.000	329.000	227.641
Bunuri și servicii	220.000	143.000	78.798
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent			0
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 65.02 - „ÎNVĂȚĂMÂNT”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 1.069.083 lei, din care s-a cheltuit suma de 246.676 lei , reprezentând un grad de realizare de 23,07 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Învățământ	4.197.083	1.069.083	246.676
Cheltuieli de personal	50.000	30.000	14.584
Bunuri și servicii	1.097.000	275.000	175.004
Asistenta sociala	2.782.000	496.000	23.496
Proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile	10.083	10.083	0
Cheltuieli de capital	258.000	258.000	33.592

Capitolul 66.02 - „SĂNĂTATE”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 92.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 36.915 lei, reprezentând un grad de realizare de 40,12 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Sănătate	274.000	92.000	36.915
Cheltuieli de personal	274.000	92.000	36.915
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 67.02 - ” CULTURA, RECREERE ȘI RELIGIE ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 321.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 129.272 lei, reprezentând un grad de realizare de 30,7%.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Cultură, recreere și religie din care :	421.000	321.000	129.272
Bunuri și servicii	159.000	79.000	34.272
Susținerea cultelor	202.000	182.000	0
Cheltuieli de capital	60.000	60.000	0

Capitolul 68.02 - „ASISTENȚĂ SOCIALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 1.092.844 lei , din care s-a cheltuit suma de 994.397 lei , reprezentând un grad de realizare de 90,99 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestrial	Plăți efectuate
Asistență socială	3.742.844	1.092.844	994.397
Cheltuieli de personal	1.109.000	248.000	184.321
Ajutoare sociale	2.633.844	844.844	810.076

Capitolul 70.02 - „LOCUINȚE ,SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 2.909.170 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.633.717 lei, reprezentând un grad de realizare de 56,15 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Locuințe, servicii și dezvolt. publică din care :	3.489.170	2.909.170	1.633.717
Cheltuieli de personal			
Bunuri și servicii	1.041.000	512.000	371.175
Rambursări de credite	68.000	17.000	16.734
Proiecte cu finanțare din sumele reprezentând asistența financiară nerambursabilă aferentă PNRR	246.949	246.949	246.949
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR	711.889	711.889	711.889
Cheltuieli de capital	1.421.332	1.421.332	286.970

Capitolul 74.02 - „PROTECȚIA MEDIULUI”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 3.624.176 lei, din care s-a cheltuit suma de 3.050.844 lei ,reprezentând un grad de realizare de 90,68 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Protecția mediului din care :	3.624.176	3.364.176	3.050.844
Bunuri și servicii	560.000	300.000	184.281
Cheltuieli de capital	3.064.176	3.064.176	2.866.563

Capitolul 80.02 - „ACTIUNI GENERALE, ECONOMICE, COMERCIALE ȘI DE MUNCĂ”

Credite bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 65.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 9.782 lei ,reprezentând un grad de realizare de %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Acțiuni generale, economice ,comerciale și de muncă	130.000	120.000	52.311
Bunuri și servicii	80.000	70.000	52.311
Cheltuieli de capital	50.000	50.000	0

Capitolul 84.02 - „DRUMURI”

Creditele bugetare trimestriale la 31.03.2024 sunt în valoare de 3.251.191 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.487.551 lei, reprezentând un grad de realizare de 45,75 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Drumuri	3.291.191	3.251.191	1.487.551
Bunuri și servicii	50.000	10.000	49.873
Cheltuieli de capital	3.241.191	3.241.191	1.487.551

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA DATA DE 31.03.2024

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 31.03.2024, este în sumă de 6.783.889 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL 6.783.889 LEI d.c.
Anul 2024 = 6.736.349 lei d.c

- excedent secțiunea de funcționare 1.839.255 lei
- excedent secțiunea de dezvoltare 4.897.094 lei

Anii precedenți = 47.540 lei

BUGET VENITURI PROPRII sursa E

VENITURI:

La 31.03.2024 s-au înregistrat venituri proprii sursa E în valoare de 63.205 lei, față de .000 lei prevăzute în buget după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
1.	Venituri totale	71.000	35.000	63.205
	-venituri proprii încasate 2024	71.000	35.000	63.205
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori			

CHELTUIELI :

La 31.03.2024 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 63.205 lei, față de 35.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

-Total plăți secțiunea de funcționare = 3.825 lei

Cheltuieli

Credite buget. anuale aprobate la finele perioadei de raportare	71.000 lei
Credite bugetare trimestriale	35.000 lei
Plăți efectuate	3.825 lei

EXCEDENTUL BUGETULUI SURSA E LA DATA DE 31.03.2024

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 31.03.2024 este în suma de 332.882 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL 332.882 LEI d.c.

Anul 2024	59.380 lei d.c
- excedent secțiunea de funcționare	59.380 lei

Anii precedenți 273.502 lei

Contabil
Ciobotaru Ionuț Gabriel

