



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. 21676 / 30.10.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea contului de execuție bugetară la data de 30.06.2024

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 30.06.2024 s-au înregistrat venituri nete în valoare de 26.630.688 lei, față de 28.634.337 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
	Venituri totale	36.413.337	28.634.337	26.630.688
1	Venituri proprii d.c	9.636.000	6.054.000	10.033.670
	-venituri proprii încasate 2024	9.446.000	3.096.000	5.010.502
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori	-	-	5.023.168
2	Sume defalcate din TVA	9.021.000	4.949.000	4.048.000
3	Sponsorizări	-	-	-
4	Subvenții de la bugetul de stat d.c;	11.401.913	11.276.913	11.215.764
	-finanțarea programului de Dezvoltare Locală			
5	Subvenții de la alte administrații	144.585	144.585	144.585
6	Sume primite de la UE	1.136.671	1.136.671	1.133.169

Veniturile proprii încasate la 30.06.2024 în valoare de 26.630.688 față de 28.634.337 lei prevăzute în buget , s-au realizat în procent de 93 %

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 30.06.2024 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 20.950.640 lei, față de 28.634.334 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 8.001.064 lei
- Total plăți secțiunea de dezvoltare = 12.949.576 lei.

Cheltuieli.

Credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	36.413.337 lei
Credite bugetare trimestriale	28.634.337 lei
Plăți efectuate	20.950.640 lei

Capitolul 51.02 - „AUTORITĂȚI PUBLICE ȘI ACȚIUNI EXTERNE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 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:	6.773.000	3.497.000	2.648.024
Cheltuieli de personal	5.713.000	2.643.000	2.190.890
Bunuri și servicii	745.000	583.000	387.007
Alte cheltuieli	125.000	81.000	52.668
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent			
Cheltuieli de capital	190.000	190.000	17.459

Capitolul 54.02 - „ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 212.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 106.679 lei, reprezentând un grad de realizare de 50,32 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Alte servicii publice generale	455.000	212.000	106.679
Cheltuieli de personal	399.000	178.000	106.679
Bunuri și servicii	16.000	9.000	0
Cheltuieli de capital	0	0	0
Fondul de rezervă bugetară la dispoziția autorităților locale	40.000	18.000	0

Capitolul 55.02 - „Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 18.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 16.937 lei, reprezentând un grad de realizare de 94,09 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi	25.000	18.000	16.937
Dobânzi	25.000	18.000	16.937

Capitolul 60.02 - „APĂRARE NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 20.000 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	20.000	0
Bunuri și servicii	20.000	20.000	0

Capitolul 61.02 - „ORDINE PUBLICĂ ȘI SIGURANȚĂ NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 863.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 556.868 lei ,reprezentând un grad de realizare de 64,52 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Ordine publică și siguranță națională	1.551.000	863.000	556.868
Cheltuieli de personal	1.331.000	677.000	464.037
Bunuri si servicii	220.000	186.000	92.831
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 30.06.2024 sunt în valoare de 2.594.822 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.146.440 lei , reprezentând un grad de realizare de 44,18 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Învățământ	4.233.822	2.594.822	1.146.440
Cheltuieli de personal	50.000	50.000	27.067
Bunuri si servicii	1.097.000	550.000	258.008
Asistenta sociala	2.782.000	1.690.000	810.518
Proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile	16.822	16.822	0
Cheltuieli de capital	288.000	288.000	50.847

Capitolul 66.02 - „SĂNĂTATE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 185.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 77.307 lei, reprezentând un grad de realizare de 41,78 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Sănătate	274.000	185.000	77.307
Cheltuieli de personal	274.000	185.000	77.307
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 67.02 - ” CULTURA, RECREERE ȘI RELIGIE ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 468.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 179.028 lei, reprezentând un grad de realizare de 38,25%.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Cultură, recreere și religie din care :	516.000	468.000	179.028
Bunuri și servicii	159.000	111.000	69.028
Asociații și fundații	132.000	132.000	45.000
Susținerea cultelor	70.000	70.000	50.000
Cheltuieli de capital	155.000	155.000	15.000

Capitolul 68.02 - „ASISTENȚĂ SOCIALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 2.236.624 lei , din care s-a cheltuit suma de 2.014.892 lei , reprezentând un grad de realizare de 90,08 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestrial	Plăți efectuate
Asistență socială	3.777.624	2.236.624	2.014.892
Cheltuieli de personal	1.109.000	563.000	398.190
Ajutoare sociale	2.668.624	1.673.624	1.616.702

Capitolul 70.02 - „LOCUINȚE ,SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 6.978.458 lei, din care s-a cheltuit suma de 5.738.629 lei, reprezentând un grad de realizare de 98,03 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Locuințe, servicii și dezvolt. publică din care :	7.118.458	6.978.458	5.738.629
Cheltuieli de personal			
Bunuri și servicii	1.101.000	995.000	822.175
Rambursări de credite	68.000	34.000	33.734
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 30.06.2024 sunt în valoare de 7.080.528 lei, din care s-a cheltuit suma de 6.715.434 lei, reprezentând un grad de realizare de 94,84 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Protecția mediului din care :	7.108.528	7.080.528	6.715.434
Bunuri și servicii	620.000	592.000	472.567
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR	17.255	17.255	17.255
Cheltuieli de capital	6.471.273	6.471.273	6.225.612

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

Credite bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 80.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 9.985 lei ,reprezentând un grad de realizare de 12,48 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Acțiuni generale, economice ,comerciale și de muncă	145.000	80.000	9.985
Bunuri și servicii	140.000	75.000	9.985
Cheltuieli de capital	5.000	5.000	0

Capitolul 84.02 - „DRUMURI”

Creditele bugetare trimestriale la 30.06.2024 sunt în valoare de 4.400.905 lei, din care s-a cheltuit suma de 1.740.417 lei, reprezentând un grad de realizare de 39,54 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Drumuri	4.415.905	4.400.905	1.740.417
Bunuri și servicii	110.000	95.000	
Cheltuieli de capital	4.305.905	4.305.905	1.740.417

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA DATA DE 30.06.2024

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.06.2024, este în sumă de 5.727.588 lei compus din:

<u>EXCEDENT TOTAL</u>		<u>5.727.588 LEI d.c.</u>
Anul 2024		= 5.680.048 lei d.c
- excedent secțiunea de funcționare	1.281.468 lei	
- excedent secțiunea de dezvoltare	4.398.580 lei	

Anii precedenți = 47.540 lei

BUGET VENITURI PROPRII sursa E

VENITURI:

La 30.06.2024 s-au înregistrat venituri proprii sursa E în valoare de 64.560 lei, față de 47.000 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	47.000	64.560
	-venituri proprii încasate 2024	71.000	47.000	64.560
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori			

CHELTUIELI :

La 30.06.2024 s-au înregistrat plăți nete în valoare de .205 lei, față de 35.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

-Total plăți secțiunea de funcționare = 9.199 lei

Cheltuieli

Credite buget. anuale aprobate la finele perioadei de raportare	71.000 lei
Credite bugetare trimestriale	47.000 lei
Plăți efectuate	9.199 lei

EXCEDENTUL BUGETULUI SURSA E LA DATA DE 30.06.2024

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.06.2024 este în suma de 332.882 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL 328.863 LEI d.c.

Anul 2024	55.361 lei d.c
- excedent secțiunea de funcționare	55.361 lei

Anii precedenți 273.502 lei

Contabil
Ciobotaru Ionuț Gabriel

