



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. 21.678/30.10.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea contului de execuție bugetară la data de 30.09.2024

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 30.09.2024 s-au înregistrat venituri nete în valoare de 38.059.186 lei, față de 41.452.558 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
	Venituri totale	45.307.558	41.452.558	38.059.186
1	Venituri proprii d.c	10.736.000	8.943.000	7.271.619
	-venituri proprii încasate 2024	10.736.000	8.943.000	7.271.619
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori	-	-	5.023.168
2	Sume defalcate din TVA	9.319.000	7.322.000	5.793.000
3	Sponsorizări	-	-	-
4	Subvenții de la bugetul de stat d.c;	16.980.339	16.916.339	16.831.587
	-finanțarea programului de Dezvoltare Locală			
5	Subvenții de la alte administrații	1.988.380	1.988.380	1.988.379
6	Sume primite de la UE	1.136.671	1.136.671	1.074.433

Veniturile proprii încasate la 30.09.2024 în valoare de 38.059.186 față de 41.452.558 lei prevăzute în buget , s-au realizat în procent de 91,81 %

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 30.09.2024 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 31.058.914 lei, față de 41.452.558 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

- Total plăți secțiunea de funcționare = 11.867.386 lei
- Total plăți secțiunea de dezvoltare = 19.191.528 lei.

Cheltuieli.

Credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare	45.307.558 lei
Credite bugetare trimestriale	41.452.558 lei
Plăți efectuate	31.058.914 lei

Capitolul 51.02 - „AUTORITĂȚI PUBLICE ȘI ACȚIUNI EXTERNE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 4.791.330 lei, din care s-a cheltuit suma de 3.926.836 lei, reprezentând un grad de realizare de 81,95 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Autorități publice și acțiuni externe din care:	6.246.330	4.791.330	3.926.836
Cheltuieli de personal	4.975.000	3.577.000	3.288.135
Bunuri și servicii	807.000	772.000	532.194
Alte cheltuieli	125.000	103.000	80.572
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR	8.330	8.330	8.330
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent			
Cheltuieli de capital	331.000	331.000	17.605

Capitolul 54.02 - „ALTE SERVICII PUBLICE GENERALE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 295.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 171.431 lei, reprezentând un grad de realizare de 58,11 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Alte servicii publice generale	405.000	295.000	171.431
Cheltuieli de personal	337.000	227.000	160.970
Bunuri și servicii	28.000	28.000	0
Cheltuieli de capital	0	0	0
Fondul de rezervă bugetară la dispoziția autorităților locale	40.000	40.000	0

Capitolul 55.02 - „Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 22.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 20.037 lei, reprezentând un grad de realizare de 91,07 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi	25.000	22.000	20.037
Dobânzi	25.000	22.000	20.037

Capitolul 60.02 - „APĂRARE NAȚIONALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 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 30.09.2024 sunt în valoare de 1.142.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 835.871 lei ,reprezentând un grad de realizare de 73,19 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Ordine publică și siguranță națională	1.231.000	1.142.000	835.871
Cheltuieli de personal	1.231.000	920.000	714.087
Bunuri si servicii	225.000	222.000	121.784
Plăți efectuate în anii precedenți si recuperate în anul curent			0
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 65.02 - „ÎNVĂȚĂMÂNT”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 4.161.791 lei, din care s-a cheltuit suma de 2.142.618 lei , reprezentând un grad de realizare de 51,48 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Învățământ	5.032.791	4.161.791	2.142.618
Cheltuieli de personal	50.000	50.000	44.956
Bunuri si servicii	1.117.000	842.000	457.311
Asistenta sociala	2.782.000	2.186.000	828.252
Proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile	16.822	16.822	0
Proiecte cu finanțare din sumele aferente componentei de împrumut a PNRR	788.969	788.969	788.965
Cheltuieli de capital	278.000	278.000	55.759

Capitolul 66.02 - „SĂNĂTATE”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 230.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 119.337 lei, reprezentând un grad de realizare de 51,88 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Sănătate	274.000	230.000	119.337
Cheltuieli de personal	274.000	230.000	119.337
Cheltuieli de capital	0	0	0

Capitolul 67.02 - ” CULTURA, RECREERE ȘI RELIGIE ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 678.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 377.753 lei, reprezentând un grad de realizare de 55.71%.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Cultură, recreere și religie din care :	685.000	678.000	377.753
Bunuri și servicii	320.000	313.000	241.553

Asociații și fundații	140.000	140.000	45.000
Susținerea cultelor	70.000	70.000	70.000
Cheltuieli de capital	155.000	155.000	21.200

Capitolul 68.02 - „ASISTENȚĂ SOCIALĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 3.438.324 lei, din care s-a cheltuit suma de 3.076.479 lei, reprezentând un grad de realizare de 89,47 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestrial	Plăți efectuate
Asistență socială	4.116.324	3.438.324	3.076.479
Cheltuieli de personal	867.500	602.500	601.253
Ajutoare sociale	3.238.824	2.825.824	2.475.226

Capitolul 70.02 - „LOCUINȚE ,SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 10.873.488 lei, din care s-a cheltuit suma de 6.246.006 lei, reprezentând un grad de realizare de 57,44 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Locuințe, servicii și dezvolt. publică din care :	10.906.488	10.873.488	6.246.006
Cheltuieli de personal			
Bunuri și servicii	1.488.000	1.472.000	1.177.189
Rambursări de credite	68.000	51.000	50.203
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	8.391.650	8.391.650	4.059.776

Capitolul 74.02 - „PROTECȚIA MEDIULUI”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 7.876.528 lei, din care s-a cheltuit suma de 7.011.876 lei, reprezentând un grad de realizare de 89,02 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Protecția mediului din care :	7.956.528	7.876.528	7.011.876
Bunuri și servicii	1.468.000	1.388.000	759.177
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	6.235.444

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

Credite bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 90.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 10.094 lei, reprezentând un grad de realizare de 11,21 %

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Acțiuni generale, economice ,comerciale și de muncă	150.000	90.000	10.094
Bunuri și servicii	145.000	85.000	10.094
Cheltuieli de capital	5.000	5.000	0

Capitolul 84.02 - „DRUMURI”

Creditele bugetare trimestriale la 30.09.2024 sunt în valoare de 7.834.097 lei, din care s-a cheltuit suma de 7.120.576 lei, reprezentând un grad de realizare de 90,89 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale	Plăți efectuate
Drumuri	8.034.097	7.834.097	7.120.576
Bunuri și servicii	110.000	110.000	59.595
Cheltuieli de capital	7.924.097	7.724.097	7.060.981

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA DATA DE 30.09.2024

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.09.2024, este în sumă de 7.047.812 lei compus din:

<u>EXCEDENT TOTAL</u>	<u>7.047.8812 LEI d.c.</u>
Anul 2024	= 7.000.272 lei d.c
- excedent secțiunea de funcționare	1.499.091 lei
- excedent secțiunea de dezvoltare	5.501.181 lei

Anii precedenți = 47.540 lei

BUGET VENITURI PROPRII sursa E

VENITURI:

La 30.09.2024 s-au înregistrat venituri proprii sursa E în valoare de 66.370 lei, față de 59.000 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	59.000	66.370
	-venituri proprii încasate 2024	71.000	59.000	66.370
	-sume din excedentul bug.loc.anii anteriori			

CHELTUIELI :

La 30.09.2024 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 9.135 lei, față de 59.000 lei prevăzute în buget, după cum urmează :

-Total plăți secțiunea de funcționare = 9.135 lei

Cheltuieli

Credite buget. anuale aprobate la finele perioadei de raportare	71.000 lei
Credite bugetare trimestriale	59.000 lei
Plăți efectuate	9.135 lei

EXCEDENTUL BUGETULUI SURSA E LA DATA DE 30.09.2024

Excedentul bugetului local, evidențiat în contul de execuție la data de 30.09.2024 este în suma de 330.737 lei compus din:

EXCEDENT TOTAL 330.737 LEI d.c.

Anul 2024	57.235 lei d.c
- excedent secțiunea de funcționare	57.235 lei

Anii precedenți 273.502 lei

Contabil
Ciobotaru Ionuț Gabriel

