

RAPORT DE SPECIALITATE

privind execuția bugetului local pe cele două secțiuni la 30 septembrie 2021

În conformitate cu art. 49 , alin.(12) din Legea 273 /2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare care prevede *“În 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.”

propun spre aprobare contul de execuție al bugetului local al comunei Milcov pe cele două secțiuni și contul de execuție al bugetului activităților finanțate din venituri proprii și subvenții (Sursa E) la data de 30.09.2021 (anexele 1, 2, 3 și 4).

Veniturile și cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile legale, nu s-au înregistrat depășiri la capitolele de cheltuieli și nu au fost efectuate plăți fără repartizări în capitole bugetare și deschideri de credite.

Veniturile totale prevăzute în bugetul local aferente anului 2021 sunt în sumă de 9.470.000 lei, din care aferente trimestrelor I, II și III 8.997.000 lei, iar cheltuielile totale sunt în sumă de 10.138.000 lei, din care aferente trimestrelor I, II și III 9.665.000 lei.

Din analiza datelor rezultă o realizare a **veniturilor bugetului local** la nivelul primelor două trimestre în proporție de 99,35 % față de prevederi, din care pe cele două secțiuni:

DENUMIRE VENITURI		Prevederi bugetare anuale	Prevederi bugetare trimestrul I+II+III	Încasări	% față de bugetul trim. I+II+III
	VENITURILE SECȚIUNII DE FUNCȚIONARE	2.718.000	2.245.000	2.129.182	94,84%
I	VENITURI CURENTE, din care	2.668.000	2.195.000	2.079.182	
	Impozit pe venit 03.02	2.000	1.000	1.090	
	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit 04.02	590.000	475.000	452.718	
	Impozite și taxe pe proprietate 07.02	144.000	133.000	139.759	

	Sume defalcate din TVA 11.02	1.815.000	1.480.000	1.372.288	
	Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati 16.02	57.000	53.000	59.379	
	Venituri din concesiuni si inchirieri 30.02.05	1.000	1.000	0	
	Amenzi, penalitati si confiscari 35.02	23.000	16.000	17.050	
	Taxe speciale 36.02.06	36.000	36.000	36.898	
II	Subvenții primite de la bugetele consiliilor locale și județene pentru ajutoare în situații de extremă dificultate 43.02.08	50.000	50.000	50.000	
III	Sume din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa ale secțiunii de functionare	0	0	0	
	VENITURILE SECȚIUNII DE DEZVOLTARE	6.752.000	6.752.000	6.809.435	100,85%
I	Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare 40.02.14	0	0	58.366	
II	Subvenții pentru achitarea serviciilor prestate, bunurilor livrate sau lucrărilor executate precum și plata altor cheltuieli eligibile aferente proiectelor finanțate din Fondul de Dezvoltare și Investiții	6.752.000	6.752.000	6.751.069	
	TOTAL VENITURI	9.470.000	8.997.000	8.938.617	99,35%

Cheltuielile nu au fost realizate la nivelul prevederilor bugetare deoarece o parte din lucrările sau serviciile pentru care au fost prevăzute sume, nu au fost executate/prestate în totalitate, sau, deși au fost executate/prestate, nu s-au depus situațiile pentru decontare.

Cheltuielile bugetului local la nivelul trimestrelor I, II și III au fost realizate în proporție de 63,91% față de prevederile bugetare, astfel:

CHELTUIELI – TOTAL, din care	Buget anual	Buget trimestrul I+II+III	Plăți	% față de bugetul trim. I+II
SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, din care:	2.718.000	2.245.000	1.773.551	79,00%
Cheltuieli de personal – 10	1.694.000	1.353.000	1.261.211	93,22%

Bunuri și servicii – 20	702.000	630.000	306.990	48,73%
Fond de rezervă - 50	3.000	3.000	0	0%
Asistență socială - 57	293.000	233.000	190.550	81,78%
Alte cheltuieli - 59	26.000	26.000	14.800	56,92%
SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, din care	7.420.000	7.420.000	6.763.737	91,16%
Cheltuieli de capital - 70	7.420.000	7.420.000	6.763.737	91,16%
TOTAL CHELTUIELI	10.138.000	9.665.000	8.537.288	88,33%

În ceea ce privește execuția bugetului activităților finanțate din venituri proprii și subvenții (Sursa E), încasările la nivelul primelor trei trimestre ale anului 2021 au fost în sumă de 4.149 lei, nefiind efectuate cheltuieli din acest buget.

Contabil,
Marinică Daniela