

RAPORT DE SPECIALITATE
privind execuția bugetului local pe cele două secțiuni la 31 Martie 2026

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 31.03.2026 (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 2026 sunt în sumă de 14.947.000 lei, din care aferente primului trimestru, 1.923.000 lei, iar cheltuielile totale sunt în sumă de 17.721.000 lei, din care aferente primului trimestru, 4.090.000 lei.

Din analiza datelor rezultă o realizare a **veniturilor bugetului local** la nivelul primului trimestru al anului 2026 în proporție de 55,26 % față de prevederi, din care pe cele două secțiuni:

DENUMIRE VENITURI		Prevederi bugetare anuale	Prevederi bugetare trimestrul I	Încasări	% față de bugetul trimestrial
	VENITURILE SECȚIUNII DE FUNCȚIONARE	4.661.000	1.006.000	1047833.09	104,15%
I	VENITURI CURENTE, din care	4.636.000	1.002.000	1045285.09	104,31%
	Impozit pe venit 03.02	17.000	5.000	7640.50	152,8%
	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit 04.02	1.411.000	97.000	96167.61	99,14%
	Impozite și taxe pe proprietate 07.02	244.000	114.000	165956.50	145,57%
	Sume defalcate din TVA 11.02	2.329.000	548.000	494000	90,14%
	Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfasurarea de activitati 16.02	210.000	89.000	71929.00	80,81%
	Alte Impozite si Taxe 18 02	2.000	1.000	0	50%
	Venituri din proprietate 30.02 (redevențe miniere)	163.000	55.000	93103.71	169,27%
	Amenzi, penalitati si confiscari 35.02	64.000	33.000	13168.00	39,90%
	Taxe speciale 36.02.06	196.000	60.000	102728.00	171,21%
	Donații și sponsorizări 37.02.01	0	0	0	0

II	Sume din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa ale sectiunii de functionare	0	0	0	0
III	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus) 37.02.03	0	0	0	0
IV	Subventii pentru Incalzire 42 02	25.000	4.000	2548.00	63,7%
	VENITURILE SECȚIUNII DE DEZVOLTARE	10.286.000	917.000	14.831	1.61%
I	Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare 40.02.13	0	0	14.831	0
II	Vărsăminte din secțiunea de funcționare 37.02.04	0	0	0	0
III	Subventii de la Bugetul de Stat 42.02	5.731.000	917.000	0	0
IV	Subventii de la alte Administratii 43.02	0	0	0	0
V	Sume FEN postaderare prefinantari	0	0	0	0
VI	Sume primite de la UE	4.555.000	0	0	0
	TOTAL VENITURI	14.947.000	1.923.000	1.062.664,09	55,26%

Cheltuielile bugetului local la nivelul primului trimestru al anului 2026 au fost realizate în proporție de 20,91% față de prevederile bugetare, astfel:

CHELTUIELI – TOTAL, din care	Buget anual	Buget trimestrul I	Plăți	% față de bugetul trimestrial
SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, din care:	4.525.000	990.000	842.544,88	85,10%
Cheltuieli de personal – 10	2.404.000	581.000	541.787	93,25%
Bunuri și servicii – 20	1.105.000	172.000	123.557,88	71,83%
Fond de rezervă - 50	12.000	12.000	0	0
Asistență socială - 57	921.000	210.000	177.200	84,38%
Alte cheltuieli - 59	83.000	15.000	0	0%
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul current - 85		0	0	0
SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, din care	13.196.000	3.109.000	14.831	0,47%
Transferuri 55	0	0	0	0
Proiecte FEN -56	5.027.000	472.000	0	0
Programul national de redresare si rezilienta PNRR 60	0	0	0	0
Cheltuieli de capital - 70	8.169.000	2.637.000	14.831	0,56%
TOTAL CHELTUIELI	17.721.000	4.099.000	857.375,88	20,91%

În ceea ce privește execuția bugetului activităților finanțate din venituri proprii și subvenții (Sursa E), încasările la nivelul trimestrului I ale anului 2026 au fost în sumă de 1.428 lei, nefiind efectuate cheltuieli din acest buget.

Contabil,
Florea Stanca