

HOTĂRÂRE
privind încheierea contului anual de execuție
a bugetului local pe anul 2021

Consiliul local al Comunei Baneasa, judetul Constanta, intrunit in sedinta ordinara, legal constituită, din data de2022;

Luând act de:

- a) referatul de aprobare nr.4266/12.05.2022 prezentat de primarul comunei, domnul Coliș Paul, privind încheierea contului anual de execuție a bugetului local pe anul 2021;
- b) referatul nr. 4261/12.05.2022 al Biroului financiar contabil, resurse umane, privind încheierea contului anual de execuție a bugetului local pe anul 2021;
- c) raportul de specialitate al Biroului financiar contabil, resurse umane înreg. sub nr./.....2022;
- d) Raportul de specialitate al Compartiment Urbanism si Amenajarea Teritoriului, Protectie Civila, Protectia Mediului, Achizitii Publice, înreg. sub nr./.....2022 ;
- e) raportul de specialitate al Administratorului public înreg. sub nr./.....2022;
- f) raportul Compartimentului Monitorizare Si Control Servicii Comunitare De Utilitati Publice, Administrarea Domeniului Public Si Privat înregistrat sub nr./.....2022;
- g) avizul comisiei de specialitate pentru activități economico-financiare, amenajarea teritoriului și urbanism, agricultură, administrarea domeniului public și privat al comunei;
- h) avizul comisiei de specialitate pentru administrația publică locală, juridică și de disciplină, muncă și protecție socială, protecție copii;
- i) avizul comisiei de specialitate pentru învățământ, sănătate și familie, activități social-culturale, culte, protecția mediului și turism;
- j) avizul de legalitate al secretarului general al comunei Băneasa;

Analizând temeiurile juridice, respectiv:

- a) prevederile art.57 din Legea nr.500/2002 privind finantele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- b) prevederile art. 57 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificarile și completările ulterioare;
- c) prevederile art.27 și art.39 alin.(1) lit.”c” din Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- d) prevederile ORDINULUI M.F. nr. 1536 din 15 decembrie 2021 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2021, Cap. V pct. 5.16;

Ținând cont de:

- a) prevederile art. 129 alin (2) lit.b), alin. (4) lit. a) din OUG 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

In temeiul art.136, alin (1), art. 139 alin. (1), alin. (3) lit. a), art. 140 alin.(1), si art. 196 alin.(1) lit. a) din OUG 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

H O T Ă R Ă Ș T E :

Art.1. Se aprobă contul anual de execuție a bugetului local pentru anul 2021, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Primarul comunei Baneasa, în calitate de ordonator principal de credite va urmări modul în care Biroul Buget Contabilitate din cadrul Primăriei comunei Baneasa, va lua măsurile necesare pentru aducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri .

Art.3. Secretarul general al comunei, va comunica prezenta hotărâre Primarului comunei Băneasa, Biroului financiar contabil, resurse umane, în vederea aducerii la îndeplinire, persoanelor interesate, Prefectului Județului Constanța, în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ ,

.....

Contrasemnează pentru legalitate,
SECRETAR GENERAL AL COMUNEI,
NICOLAE LUCICA

Nr.

Băneasa,2022

ANEXA NR.1

INCHIDEREA CONTULUI DE EXECUTIE BUGETARA ANUL 2021

Bugetul de venituri și cheltuieli al Consiliului Local al Orașului Băneasa elaborat în structura prevăzută de lege, a fost aprobat pentru anul 2021 prin H.C.L. 30/26.04.2021, prin care s-a stabilit venituri inițiale în suma de 11936212 lei și cheltuieli inițiale în suma de 13204392 lei , fiind rectificat în anul 2021, de 7 ori prin :H.C.L. nr. 41/30.06.2021; H.C.L.nr.50 /29.07.2021; H.C.L.nr.52 /17.08.2021; H.C.L.nr.6428.09.2021; H.C.L.nr.76/26.10.2021, HCL82/25.11.2021, HCL84/22.12.2021.

Contul de execuție pentru anul 2021 încheiat la Consiliul local al Comunei Baneasa cuprinde la venituri prevederi inițiale în valoare de 11936212 lei, prevederi definitive în sumă totală de 14390924 lei ,iar încasările realizate au fost în sumă de 13705819lei.

La partea de cheltuieli a bugetului local prevederile inițiale au fost în sumă totală de **13204392**lei, prevederile definitive în sumă de 15513234 lei, iar cheltuielile efectuate (plățile) au fost în sumă de 12801403lei, execuția fiind închisă cu un excedent **2026720** lei.

În urma închiderii exercitiului bugetar al bugetului local pe anul 2021,,s-a înregistrat un excedent de **2026720.39** lei, care a fost virat în excedentul anului 2022,aflat la dispoziția Consiliului Local Băneasa. Aceasta sumă se reportează în exercitiul financiar următor și se utilizează în baza hotărârilor autorităților

deliberative, respectiv ca sursa de finanțare a cheltuielilor secțiunii de dezvoltare. Excedentul înregistrat din anii trecuți este 1122304.76 lei. Excedentul înregistrat din secțiunea de funcționare este 757041.87 lei, din secțiunea de dezvoltare 147373.76 lei.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe 2021 exprimată în lei este redată în anexa 1 la prezentul referat

Secțiunea de dezvoltare

Nr. Crt .	INDICATORI	PLAN 2021	Încasări realizate 31.12.2021	Grad de realizare %
0	1	3	4	5
1	Total venituri	4277013	4011133	93.78
	Venituri curente	621340	355470	
	Subvenții	3524073	3524063	
	Sume primite în contul plății	131600	131600	
	Total Cheltuieli	5399323	3863760	71.56
	excedent		147373.76	

Secțiunea de funcționare

Nr. Crt .	INDICATORI	PLAN 2021	Încasări realizate 31.12.2021	Grad de realizare %
0	1	3	4	5
1	Total venituri	10113911	9694686	93.78
	Venituri curente	9313307	8836347	
	Venituri din impozit pe venit	3570441	3580642	
	Venituri din cota TVA	4702044	4422056	
	Total Cheltuieli	1011391	8937643	88.37

	excedent	1	757041.8 7	
--	----------	---	---------------	--

În sinteză, redăm mai jos indicatorii veniturilor și cheltuielilor:

Total plati restante la finele perioadei sectiunea de functionare +sectiunea de dezvoltare=1271972 lei

Analizind veniturile si cheltuielile anului 2021 obtinem urmatoorii indicatori

**1)grad de realizare a veniturilor =veniturile total incasate /programate
13705818/14390924=95.23%**

**2)grad de realizare a veniturilor proprii =veniturile proprii incasate /programate
5013772/5525603=90.73%**

**3)grad de finantare din venituri proprii=veniturile proprii incasate /total incasate
=5013772/13705818=36,58%**

**4)grad de autofinantare=veniturile proprii incasate (fara cote)/total incasate
1438448/13705818=10.49%**

5)venituri proprii raportate la nr de locuitori 5013772/5794=865.3lei

6)veniturile din impozite pe proprietate incasate/programate =891.448/1348068=66.12%

**7)rigiditatea cheltuielilor=plati aferente cheltuielilor de personal /total plati
3897005/12801403=30.44%**

**8)ponderea sectiunii de functionare=plati aferente sectiunii de functionare/total plati
8937643/12801403=69.82%**

**9)ponderea sectiunii de dezvoltare=plati aferente sectiunii de dezvoltare/total plati
3863760/12801403=30.18%**

10)ponderea serviciului datoriei publice=serviciul datoriei publice/total plati =0%

**11)deficitul sectiunii de functionare=plati efectuate+plati restante-veniturile sectiunii de functionare
8937643lei-9694685lei = -757.042 lei**

12)deficitul sectiunii de dezvoltare=plăți efectuate+plăți restante- veniturile sectiunii de dezvoltare=5135732ei-1281258lei=1124598 lei

Situația centralizată privind executia veniturilor și cheltuielilor la data de 31.12.2021

Nr crt	Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Prevederi anuale	realizat
1	Venituri total	102	14390924	13705819
2	Venituri proprii	4802	6936212	6462044
3	Venituri curente din care	202	9934647	9193817
4	Cote defalcate din impozitul pe venit	0402	3575321	3575324
5	Cote defalcate din impozitul pe venit	040201	1782304	1782306
6	Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	040204	1717708	1717709
7	Cote defalcate din tva	1102	4409044	4180044
8	Cote defalcate din tva pentru finantarea cheltuielilor descentralizate	110202	2715044	2486044
9	Cote defalcate din tva pentru echilibrarea bugetului de venituri si cheltuieli	110206	1624000	1624000
10	Subventii de la nivele ale administratiei publice	4202	4324677	4375234
11	Subventii de la bugetul de stata	4202	4324677	4380402

12	Sume primite de la ue	4802	131600	131600
13	CHELTUIELI TOTALE	5002	15513234	12801403
14	EXCEDENT	9902		2026720

În anul 2021 principalele **posturi bilanțiere** se prezintă astfel: -Lei-

N U M A R R A N D	DENUMIRE INDICATOR	C O D R A N D	SOL D LA INC EPU TUL ANU LUI	S O L D LA SF A RS IT U L A N U L UI
A .	ACTIVE	1	X	X
	ACTIVE NECURENTE	2	X	X
1	Active fixe necorporale (ct.203+205+206+208+233-280-290-293*)	3	5050 27	50 50 27
2	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.213+214+231-281-291-293*)	4	1425 040	14 25 04 0
3	Terenuri si cladiri (ct.211+212+231-281-291-293*)	5	6134 6609	63 17 70 75
4	Alte active nefinanciare (ct.215)	6	0	0
5	Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.260+265+2671+2672+2673+2675+2676+ 2678+2679-296) din care:	7	0	0
	Titluri de participare (ct.260-296)	8	0	0
6	Creante necurente – sume ce urmeaza a fi încasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4112+4118+4282+4612 – 4912 - 4962) din care:	9	0	0
	Creante comerciale necurente – sume ce urmeaza a fi încasate dupa o perioada mai mare de un an (ct 4112+4118+4612 – 4912 - 4962)	1 0	0	0
7	TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	1	6327	65 10

		5	6676	71 42
	ACTIVE CURENTE	1 8	X	X
1	Stocuri (ct.301+302+303+304+305+307+309+331+332+341+345+346+347+349+351+354+356+ 357+358+ 359+361+371+381+/-348+/-378-391-392-393-394-395-396-397-398)	1 9	1984 012	22 19 99 4
2	Creante curente – sume ce urmeaza a fi încasate într-o perioada mai mica de un an-	2 0	X	X
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.232+234+409+4111+4118+413+418+425+4282+ 4611 + 473**+481+482+483 - 4911- 4961+5128) din care:	2 1	208	20 8
	Creante comerciale si avansuri (ct.232+234+409+ 4111+4118 +413 +418+4611-4911-4961)	2 2	208	20 8
	Avansuri acordate (ct. 232+234+409)	2 2 1	X	X
	Creante bugetare (ct.431**+437**+4424+ 4428**+ 444 **+ 446** +4482 + 461+463+ 464 +465+4664 +4665+4669+481**+482** - 497) din care:	2 3	5939 410	63 32 01 2
	Creantele bugetului general consolidat (ct.463+464+465+4664+4665+4669 - 497)	2 4	5939 410	63 32 01 2
	Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget (ct.4501+4503+4505+4507+4511+4513+4515+4531+4541+4543+4545+ 4551+4553+4561+4563+4571+4572+4573+4581+4583+461+473**+474+476) din care:	2 5	0	0
	Sume de primit de la Comisia Europeana (ct.4501+4503+4505+4507)	2 6	0	0
	Împrumuturi pe termen scurt acordate (ct.2671+2672+2673+2675+2676 +2678 +2679 +4681+ 4682 +4683+4684+ 4685+4686+ 4687 +4688+ 4689 + 469)	2 7	0	0
	Total creante curente (rd. 21+23+25+27)	3 0	2900 173	45 92 99 2
3	Investitii pe termen scurt (ct.505-595)	3 1	0	0
4	Conturi la trezorerii si institutii de credit :	3 2	X	X
	Conturi la trezorerie, casa în lei. (ct.510+5121+5125+5131+5141+5151+5153 +5161 +5171 +5201 +5211+5212+5213+523 +5251 +5252 +5253+526+527+ 528 +5291 +5292 +5293+5294 +5299 +5311+550 +551 +552+ 555 +557 + 5581 + 5582+ 5591+5601 +5602+ 561+562 +5711 +5712 +5713 +5714 +5741+5742+5743+5744)	3 3	1123 844	20 28 25 9

	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5187+532+542)	3 3 1		
	- depozite (ct.5153+5187+5222+550+5602+5714+5744)	3 4	X	X
	Conturi la institutii de credit, BNR, casa în valuta (ct.5112+5121+5124+5125+5131+5132+5141+ 5142+ 5151 +5152 +5153+5161 +5162+5171 +5172 +5314+5411+5412+ 550+ 5583 +5592 +5601 +5602)	3 5	5008	50 46
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5187+532+542)	3 5 1	0	0
	depozite (ct. 5153+5187+5602)	3 6	X	X
	Total disponibilitati (rd.33+35)	4 0	1128 852	20 33 30 5
5	Conturi de disponibilitati ale Trezoreriei Centrale (ct.5126+5127+5201+5202+5203+5241+5242 +5243)	4 1	1128 852	20 33 30 5
	Dobânda de încasat (ct. 5187)	4 1 1	0	0
6	Cheltuieli în avans (ct. 471)	4 2	0	0
7	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+42)	4 5	9052 482	10 58 55 19
8	TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	4 6	7232 9158	75 69 26 61
B .	DATORII	5 0	X	X
	DATORII NECURENTE- sume ce urmeaza a fi platite dupa-o perioada mai mare de un an	5 1	X	X
1	Sume necurente- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.269+401+403+4042+405+4622+509) din care:	5 2		
	Datorii comerciale (ct.401+403+ 4042+405+4622)	5 3	3251 205	13 08 26 1
2	Împrumuturi pe termen lung(ct.1612+1622+1632+1642+1652+1661+1662+ 1672+168 -169)	5 4		
3	Provizioane (cont 151)	5 5		0

	TOTAL DATORII NECURENTE (rd.52+54+55)	5 8		
	DATORII CURENTE - sume ce urmeaza a fi platite într-o perioada de pana la un an	5 9	X	X
1	Datorii comerciale, avansuri ai alte decontari (ct.401+403+4041+405+408+419+4621+473+481 +482+ 483+ 269+509+5128) din care:	6 0	3216 753	12 73 77 1
	Datorii comerciale si avansuri (ct. 401 +403 +4041 +405 +408 +419 +4621)	6 1	3216 753	12 73 77 1
	Avansuri primite (ct.419)	6 1 1	X	X
2	Datorii catre bugete (ct.431+437+.440+441+4423+4428+444+446+4481+4555+4671+4672+ 4673+4674+4675+4679 +473+481+482) din care:	6 2	1351 95	14 02 89
	Datoriile institutiilor publice catre bugete (ct.431+437+4423+4428+444+446+4481)	6 3	X	X
	Contributii sociale (ct.431+437)	6 3 1	1161 83	12 02 89
	Sume datorate bugetului din Fonduri externe nerambursabile (ct.4555)	6 4	0	0
3	Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale (ct.4502+4504+4506+4512+4514+4516+4521+ 4522+ 4532 +4542 +4544+4546+4552+4554 +4564+ 4584+ 4585+459+462+473)	6 5	0	0
	din care: sume datorate Comisiei Europene (ct.4502+4504+4506+459+462)	6 6	0	0
4	Împrumuturi pe termen scurt- sume ce urmeaza a fi platite într-o perioada de pâna la un an (ct.5186+5191+5192+5193+5194+5195+5196+ 5197+5198)	7 0	0	0
5	Împrumuturi pe termen lung – sume ce urmeaza a fi platite în cursul exercitiului curent (ct.1611+1621+1631+1641+1651+1661+1662 +1671 +168-169)	7 1	0	0
6	Salariile angajatilor (ct.421+423+426+4271+4273+4281)	7 2	1931 90	19 75 87
7	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.422+424+426+4272+4273+429+438)	7 3	3896 0	38 10 8
	Pensii, indemnizatii de somaj, burse (ct.422+424+429)	7 3 1	X	X
8	Venituri în avans (ct.472)	7 4	0	0
9	Provizioane (ct. 151)	7		

		5		
10	TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	3618 550	16 84 24 5
11	TOTAL DATORII (rd.58+78)	79	3618 550	16 84 24 5
12	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80= rd.46-79 = rd.90)	80	6871 0608	74 00 84 16
C.	CAPITALURI PROPRII	83	X	X
1	Rezerve, fonduri (ct.100+101+102+103+104+105+106+132+133+ 135+1391+1392+1393+ 1394+1396+1399)	84	4847 4555	48 47 45 55
2	Rezultatul reportat (ct.117- sold creditor)	85	1423 3970	20 23 59 79
3	Rezultatul reportat (ct.117- sold debtor)	86	0	0
4	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.121- sold creditor)	87	6002 083	52 97 88 2
5	Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.121- sold debtor)	88		0
6	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	90	6871 0608	74 00 84 16

Din analiza posturilor bilanțiere rezultă că ponderea principală a activelor entității (89%), o reprezintă terenurile și clădirile care fac parte din domeniul public și privat al unității administrativ-teritoriale. Datoriile entității sunt curente și reprezintă datorii către bugetul de stat, bugetele asigurărilor sociale.

Sinteza analizei indicatorilor bilanțieri ai anului 2021 în comparație cu anul 2020

Denumirea categoriei de operațiune economică	Bilant contabil la 31.12.2021		Variații	Variații
	Sold initial	Sold final	nete	relative

1.	2.	3.	4=3-2	5= (col. 3: col.2)
ACTIVE	61346 609	63177075	183046 6	102. 98
ACTIVE NECURENTE	63276 676	65107142	18304 66	102. 98
Active fixe necorporale	50502 7	505027	0	100. 00
Instalatii tehnice,mijl.transport,apa ratura birotica si alte active	14250 40	1425040	0	100. 00
Terenuri si cladiri	61346 609	63177075	18304 66	100. 00
Active financiare necurente-investitii termen lung				
Creante necurente				
ACTIVE CURENTE	90524 82	10585519	15330 37	116. 93
Stocuri	19840 12	2219994	23598 2	111, 89
Creante din operatiuni comerciale	208	208	0	100. 00
Creante ale bugetului general consolidat	59394 10	6332012	39260 2	106. 61
Conturi la trezorerie,casa.alte valori,avansuri de	11238 44	2028259	92101 9	180. 41

trezorerie				
Conturi la banci comeraciale	5008	5046		100
Cheltuieli in avans				
TOTAL ACTIVE	905248 2	10585519	153303 7	116. 93
DATORII				
Imprumuturi pe termen lung				
Datorii comerciale	325120 5	1308261	- 194294 4	40.2
Datorii catre bugete	130519 5	140289	- 116490 6	10.7 4
Salariile angajatilor si contributiile aferente	193190	197587	4397	102. 27
Venituri in avans				
ACTIVE NETE=TOTAL ACTIVE- DATORII=CAPITAL PROPRIU	687106 08	74008416	529780 8	107. 71
CAPITALURI PROPRII				
Rezerve,fonduri	484745 55	48474555	0	100
Rezultat reportat-ct.117- sold creditor-	142339 70	20235979	122049 91	142. 16
Rezultat patrimonial al exercitiului-ct.121-sold debitor				
Rezultat patrimonial al exercitiului-ct.121-sold	600208 3	5297882	- 704201	88.2 6

creditor				
TOTAL CAPITALURI PROPRII	687106 08	74008416	529780 8	107.71

Total plati restante la finele perioadei sectiunea de functionare +sectiunea de dezvoltare=total 1271972 lei din care

sub30 zile= 1271972lei

peste 30 zile= 0

Față de cele relatate va rog sa aprobatii proiectul de hotarire in acest sens.

Sef birou buget finante,

Petcu Constantina