

R O M Â N I A
J U D E Ţ U L V A S L U I
C O M U N A R E B R I C E A
P R I M A R

PROIECT DE HOTĂRÂRE Nr. ____/2024

**privind aprobarea situatiilor financiare la data de 31.12.2023 si a contului de
incheiere a exercitiului bugetar al bugetului local pe anul 2023**

având în vedere:

- referatul de aprobare al domnului viceprimar Mihăilă Neculai, în calitate de înlocuitor de drept al primarului, conform Ordinului Prefectului 262/08.11.2021, în calitate sa de inițiator, raportul compartimentului de resort si rapoartele de avizare favorabile ale comisiilor de specialitate;
- prevederile Ordinului 5389/2023 pentru aprobarea normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al anului 2023.
- prevederile Legii contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile Legii 500/2002 privind finantele publice, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile Legii 368/2022 privind bugetul de stat pe anul 2023;
- prevederile Hotararii Consiliului Local Rebricea nr. 10/31.01.2023 privind aprobarea bugetului local pe anul 2023;
- situatiile financiare privind activitatea UAT Comuna Rebricea la data de 31.12.2023;
- art.49, alin.(12) din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- art.88, art.129,alin.(2) lit.a , alin 4 lit.a ,art.155,alin.(1) lit.d si alin .(4) lit.b din Ordonanta de urgenta nr.57/2019 privind Codul administrativ;
- în temeiul prevederilor art. 129 alin. (2) lit. ”b”, alin. (4) lit. ”a”, art.139 alin. (3) lit. „a” și art. 196 alin. (1) lit. „a” din *Ordonanta de urgenta nr. 57/2019 privind Codul administrativ*;

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI REBRICEA adopta prezenta hotărâre:

Articol unic - Se aproba situatiile financiare la 31.12.2023 si contul de incheiere a exercitiului bugetar al bugetului local pe anul 2023 în urmatoarea structura:

a) Sectiunea de functionare	Lei
La venituri	
- prevederi bugetare aprobate initial	7.805.050,00
- prevederi bugetare definitive	8.210.850,00
- incasari realizate	7.417.239,99
La cheltuieli	
- credite aprobate initial	7.805.050,00
- credite definitive	8.210.850,00
- plati efectuate	7.314.786,25
- excedent sectiune functionare	102.453,74

b) Sectiunea dezvoltare	Lei
La venituri	
- prevederi bugetare aprobate initial	7.182.700,00
- prevederi bugetare definitive	30.740.890,00
- incasari realizate	9.652.398,96
La cheltuieli	
- credite aprobate initial	7.428.490,00
- credite definitive	30.986.680,00
- plati efectuate	9.780.312,91
- deficit sectiune dezvoltare	127.913,95
TOTAL buget -deficit	25.460,21

Rebricea, 19 februarie 2024

INIȚIATOR,
p.PRIMAR,
Viceprimar Mihăilă

Neculai

- Comisia pentru activitati social-culturale, culte, invatamant, sanatate si familie, protectie copii, tineret si sport.

- Comisia pentru munca si protectie sociala, amenajarea teritoriului si urbanism, protectia mediului si turism.

- Comisia pentru activitati economico-financiare, agricultura, juridica si disciplina.

Data depunere raport de avizare – 23.02.2024

Avizeaza pentru legalitate,
Secretarul general al comunei

Jrs. Adina MAFTEI

R O M Â N I A
JUDEȚUL VASLUI
COMUNA REBRICEA
COMPARTIMENT BUGET, CONTABILITATE,
IMPOZITE SI TAXE

RAPORT DE SPECIALITATE

**la proiectul de hotarare privind aprobarea situatiilor financiare la data de
31.12.2023 si a contului de incheiere a exercitiului bugetar al bugetului local pe
anul 2023**

In conformitate cu prevederile Legii nr. 273/2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare ,prevede ca Ordonatorii principali de credite au obligatia de a prezenta anual pana la data de 31 mai , in sedinta publica, spre analiza si aprobare de catre autoritatile deliberative ,executia anuala a bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile in raport cu gradul de colectare a veniturilor .

Executia anuala a bugetului de venituri si cheltuieli al Primariei Comunei Rebricea pe anul 2023 s-a efectuat prin Trezoreria Orasului Negresti prin evidentierea in conturi distincte a veniturilor incasate si a cheltuielilor afectuate, pe categorii de surse de finantare si pe cele doua sectiuni: sectiunea de functionare si sectiunea de dezvoltare.

Sectiunea de functionare, parte de baza obligatorie a bugetelor, prezinta situatia veniturilor necesare finantarii cheltuielilor curente si platile efectuate pana la data de 31.12.2023 ,angajate si utilizate in corelare cu veniturile incasate.

Sectiunea de dezvoltare, parte complementara a bugetului, cuprinde veniturile si cheltuielile aferente programului de investitii, in limitele angajamentelor legale si bugetare ce au fost asumate pentru acest an bugetar.

In aceasta perioada, procesul bugetar s-a derulat in limitele creditelor bugetare autorizate pe fiecare categorie de cheltuieli cu respectarea prevederilor Legii 273/2006 privind finantele publice locale, referitoare la executia bugetara.

Structura executiei bugetului de venituri si cheltuieli al Primariei Rebricea pe cele doua sectiuni – de functionare si dezvoltare se prezinta astfel:

A. VENITURI

I. Cont de executie aferent veniturilor sectiunii de functionare ale bugetului local la sfarsitul anului 2023

Denumire indicator	cod	prevederi bugetare anuale	prevederi la 31.12. 2023	incasat/ realizat la 31.12.202 3	procent realizat trim.IV %
<i>Impozit pe venit</i>	03.02	5.000	13.600	16.580,50	100
<i>Cote si sume defalcate</i>	04.02	789.000	969.000	955.687,21	99
<i>Impozit si taxe pe proprietate din care: impozit pe cladiri impozit pe teren</i>	07.02	1.101.000	1.022.000	412.345,37	40
<i>Sume defalcate din TVA</i>	11.02	5.028.000	5.298.000	5.272.751	100
<i>Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor</i>	16.02	563.700	601.600	442.421,69	74
<i>Alte impozite si taxe</i>	18.02	73.000	86.000	51.743,29	60
<i>Venituri din concesiuni</i>	30.02	25.000	177.000	157.770	89
<i>Venituri din prestari servicii si alte activ</i>	33.02	160.000	200.000	195.915	98
<i>Venituri din taxe administrative</i>	34.02	12.000	19.000	16.737	88
<i>Amenzi, penalitati si confiscari</i>	35.02	531.000	466.000	117.211,93	25
<i>Diverse venituri</i>	36.02	0	5.700	4.912	86
<i>Transferuri din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare</i>	37.02	-1.250.300	-1.564.700	-925.100	59
<i>Subventii de la bugetul de stat</i>	42.02	567.650	604.650	569.565	94
<i>Sume alocate din bugetul ANCPI pt. finantarea lucrarilor de inregistrare sistematica din cadrul Programului National de cadastru si carte funciara.</i>	43.02	200.000	313.000	128.700	41
TOTAL VENITURI-sectiune de functionare		7.805.050	8.210.850	7.417.239,99	90,33

II. Cont de executie aferent veniturilor sectiunii de dezvoltare ale bugetului local la sfarsitul anului 2023

Denumire indicator	cod	prevederi bugetare anuale	prevederi la 31.12. 2023	incasat/ realizat la 31.12.202 3	procent realizat trim.IV %
<i>Varsaminte din sectiunea de functionare in sectiunea de dezvoltare</i>	37.02	1.250.300	1.589.700	938.000	59
<i>Venituri din valorificarea unor bunuri</i>	39.02	0	30.000	14.200	47
<i>Sume primite in cadrul mecanismului decontarii cererilor de plata</i>	40.02	0	420.000	694.412,58	100
<i>Subventii de la bugetul de stat</i>	42.02	4.832.400	27.454.170	7.319.558,56	27
<i>Subventii de la alte administratii</i>	43.02	60.000	83.480	12.632,22	15
<i>Sume primite in contul platilor efect, si pref.</i>	48.02	1.040.000	1.163.540	673.595,60	58
TOTAL VENITURI – sectiune dezvoltare		7.182.700	30.740.890	9.652.398,96	32
VENITURI TOTAL buget local		14.987.750	38.951.740	17.069.638,9 5	44

B.CHELTUIELI

I. Cont de executie aferent cheltuielilor sectiunii de functionare ale bugetului local la sfarsitul anului 2023

<i>Denumire indicator</i>	<i>cod</i>	<i>prevederi bugetare anuale</i>	<i>prevederi la 31.12.2022</i>	<i>Plati efectuate la 31.12.2022</i>
<i>Autoritati publice din care:</i>	<i>51.02</i>	<i>2.066.630</i>	<i>2.123.630</i>	<i>1.893.680,61</i>
<i>a.cheltuieli de personal</i>	<i>51.02.10</i>	<i>1.667.650</i>	<i>1.625.650</i>	<i>1.563.097</i>
<i>b.bunuri si servicii</i>	<i>51.02.20</i>	<i>398.980</i>	<i>497.980</i>	<i>330.633,61</i>
<i>c.plati efectuate in anii preced.si rec.in anul curent</i>	<i>51.02.85</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-50</i>
<i>Alte servicii publice generale</i>	<i>54.02.50</i>	<i>24.000</i>	<i>24000</i>	<i>0</i>
<i>Ordine publica si siguranta nationala</i>	<i>61.02</i>	<i>208.100</i>	<i>242.100</i>	<i>197.345,54</i>
<i>a.cheltuieli de personal</i>	<i>61.02.10</i>	<i>148.100</i>	<i>160.100</i>	<i>146.402</i>
<i>b.bunuri si servicii</i>	<i>61.02.20</i>	<i>60.000</i>	<i>82.000</i>	<i>50.943,54</i>
<i>Invatamant</i>	<i>65.02</i>	<i>1.491.750</i>	<i>1.217.120</i>	<i>1.161.452,24</i>
<i>a.bunuri si servicii</i>	<i>65.02.20</i>	<i>558.750</i>	<i>572.050</i>	<i>541.637,24</i>
<i>b.tichete sociale pt.gradinita</i>	<i>65.02.57</i>	<i>98.000</i>	<i>98.000</i>	<i>72.751</i>
<i>c.burse scolare</i>	<i>65.02.59</i>	<i>835.000</i>	<i>547.070</i>	<i>547.064</i>
<i>Sanatate</i>	<i>66.02</i>	<i>74.150</i>	<i>74.150</i>	<i>68.013</i>
<i>a.cheltuieli de personal</i>	<i>66.02.10</i>	<i>70.650</i>	<i>70.650</i>	<i>67.680</i>
<i>b. bunuri si servicii</i>	<i>66.02.20</i>	<i>3.500</i>	<i>3.500</i>	<i>333</i>
<i>Cultura,recreere religie</i>	<i>67.02</i>	<i>298.120</i>	<i>346.220</i>	<i>260.746,88</i>
<i>a.cheltuieli de personal</i>	<i>67.02.10</i>	<i>136.610</i>	<i>136.610</i>	<i>127.529</i>
<i>b. bunuri si servicii</i>	<i>67.02.20</i>	<i>77.510</i>	<i>105.610</i>	<i>53.301,45</i>
<i>c. sustinerea cultelor</i>	<i>67.02.59</i>	<i>84.000</i>	<i>104.000</i>	<i>79.916,43</i>
<i>Asigurari si asistenta sociala</i>	<i>68.02</i>	<i>2.229.400</i>	<i>2.515.860</i>	<i>2.423.774</i>
<i>a.cheltuieli de personal</i>	<i>68.02.10</i>	<i>602.400</i>	<i>598.230</i>	<i>559.029</i>
<i>b.asistenta sociala</i>	<i>68.02.57</i>	<i>1.627.000</i>	<i>1.917.630</i>	<i>1.865.603</i>
<i>c.plati efectuate in anii preced.si rec.in anul curent</i>	<i>68.02.85</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-858</i>
<i>Locuinte,servicii si dezvoltare publica</i>	<i>70.02</i>	<i>407.750</i>	<i>534.780</i>	<i>410.804,26</i>
<i>b.bunuri si servicii</i>	<i>70.02.20</i>	<i>407.750</i>	<i>534.780</i>	<i>410.804,26</i>
<i>Protectia mediului</i>	<i>74.02</i>	<i>303.500</i>	<i>373.500</i>	<i>243.089,6</i>
<i>a. bunuri si servicii</i>	<i>74.02.20</i>	<i>303.500</i>	<i>313.500</i>	<i>243.089,60</i>
<i>b.sume reprezentand stimulentele pentru casarea autovehiculelor uzate</i>	<i>74.02.55</i>	<i>0</i>	<i>60.000</i>	<i>0</i>
<i>Agricultura, silvicultura</i>	<i>83.02</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>7.813,16</i>
<i>a. bunuri si servicii</i>	<i>83.02.20</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>7.813,16</i>
<i>Transporturi</i>	<i>84.02</i>	<i>544.500</i>	<i>602.340</i>	<i>537.389,58</i>
<i>a.bunuri si servicii</i>	<i>84.02.20</i>	<i>544.500</i>	<i>602.340</i>	<i>537.389,58</i>
<i>Alte actiuni economice</i>	<i>87.02</i>	<i>147.150</i>	<i>147.150</i>	<i>110.677,38</i>
<i>a. cheltuieli de personal</i>	<i>87.02.10</i>	<i>67.150</i>	<i>67.150</i>	<i>57.814</i>
<i>b. bunuri si servicii</i>	<i>87.02.20</i>	<i>80.000</i>	<i>80.000</i>	<i>52.863,38</i>
TOTAL CHELTUIELI –sectiune de functionare		7.805.050	8.210.850	7.314.786,25

II. Cont de executie aferent cheltuielilor sectiunii de dezvoltare ale bugetului local la sfarsitul anului 2023

<i>Denumire indicator</i>	<i>cod</i>	<i>prevederi bugetare anuale</i>	<i>prevederi la 31.12.2022</i>	<i>Plati efectuate la 31.12.2022</i>
<i>Autoritati publice din care:</i>	<i>51.02</i>	<i>599.950</i>	<i>763.970</i>	<i>6.950,03</i>
<i>a.cheltuieli de capital</i>	<i>51.02.58</i>	<i>0</i>	<i>147.020</i>	<i>2.572,99</i>
<i>b.cheltuieli de capital</i>	<i>51.02.60</i>	<i>579.950</i>	<i>579.950</i>	<i>0</i>
<i>c.cheltuieli de capital</i>	<i>51.02.71</i>	<i>20.000</i>	<i>37.000</i>	<i>4.377,04</i>
<i>Invatamant</i>	<i>65.02</i>	<i>1.556.090</i>	<i>2.699.290</i>	<i>1.824.345,79</i>
<i>a.cheltuieli de capital</i>	<i>65.02.58</i>	<i>1.166.090</i>	<i>1.622.590</i>	<i>1.587.202,71</i>
<i>b.cheltuieli de capital</i>	<i>65.02.60</i>	<i>0</i>	<i>477.800</i>	<i>0</i>
<i>c. cheltuieli de capital</i>	<i>65.02.71</i>	<i>390.000</i>	<i>598.900</i>	<i>237.143,08</i>
<i>Cultura, recreere religie</i>	<i>67.02</i>	<i>15.000</i>	<i>25.000</i>	<i>0</i>
<i>a.cheltuieli de capital</i>	<i>67.02.71</i>	<i>15.000</i>	<i>25.000</i>	<i>0</i>
<i>Locuinte, servicii si dezvoltare publica</i>	<i>70.02</i>	<i>1.782.450</i>	<i>3.039.020</i>	<i>200.308,85</i>
<i>cheltuieli de capital</i>	<i>70.02.60</i>	<i>0</i>	<i>1.298.570</i>	<i>0</i>
<i>a.cheltuieli de capital</i>	<i>70.02.61</i>	<i>1.222.450</i>	<i>1.222.450</i>	<i>0</i>
<i>b.cheltuieli de capital</i>	<i>70.02.71</i>	<i>560.000</i>	<i>518.000</i>	<i>200.308,85</i>
<i>Protectia mediului</i>	<i>74.02</i>	<i>3.070.000</i>	<i>12.807.400</i>	<i>7.323.556,91</i>
	<i>74.02.61</i>	<i>0</i>	<i>4.558.800</i>	<i>11.900</i>
<i>a.cheltuieli de capital</i>	<i>74.02.71</i>	<i>3.070.000</i>	<i>8.248.600</i>	<i>7.311.656,91</i>
<i>Transporturi</i>	<i>84.02</i>	<i>405.000</i>	<i>11.652.000</i>	<i>425.151,33</i>
<i>a.cheltuieli de capital</i>	<i>84.02.71</i>	<i>405.000</i>	<i>11.652.000</i>	<i>425.151,33</i>
TOTAL CHELTUIELI –sectiune de dezvoltare		7.428.490	30.986.680	9.780.312,91
TOTAL CHELTUIELI		15.233.540	39.197.530	17.095.099,16
<i>Excedent sectiune functionare</i>				<i>102.453,74</i>
<i>Deficit sectiune dezvoltare</i>				<i>127.913,95</i>
Total deficit				25.460,21

In acelasi timp s-a acordat o atentie deosebita utilizarii eficiente a creditelor bugetare alocate pentru realizarea in conditii de eficienta maxima a tuturor obiectivelor si actiunilor financiare de la bugetul local.

Fata de cele prezentate mai sus supun spre aprobare Consiliului Local al comunei Rebricea prezentul Proiect de Hotarare a contului de incheiere a exercitiului bugetar al bugetului local pe anul 2023, la venituri in suma de 17.069.638,95 lei, iar la cheltuieli in suma de 17.095.099,16 lei, cu un sold deficitar rezultat ca diferenta , in suma de 25.460,21lei.

Rebricea, 19.02.2024

**CONTABIL,
Radu Cristina Ramona**

R O M Ȃ N I A
JUDEȚUL VASLUI
COMUNA REBRICEA
P R I M A R

REFERAT DE APROBARE

al proiectul de hotărâre
privind aprobarea situatiilor financiare la data de 31.12.2023 si a contului de incheiere a
exercitiului bugetar al bugetului local pe anul 2023

Doamnelor și domnilor consilieri,

Urmare incheierii exercitiului bugetar pe anul 2023, va supun spre aprobare situatiile financiare la data de 31.12.2023 si incheierea contului de executie a bugetului local in baza proiectului de hotarare detaliat in raportul exercitiului financiar contabil.

Mentionez ca pe parcursul exercitiului bugetar, incepand de la aprobarea bugetului local si pana la 31.12.2023 s-au respectat destinatiile aprobate in bugetul initial si in rectificările ulterioare. De asemenea, toate achizițiile au fost facute in baza Programului de achizitii si a legislatiei privind achizițiile publice .

Impreuna cu aparatul de specialitate s-a procedat la incasarea veniturilor bugetului local, folosind toate caile legale de incasare a acastora.

Prin executia bugetara la data de 31.12.2023 s-a incercat sa se rezolve o parte a problemelor de natura sociala si economica a comunei Rebricea, precum si intocmirea de proiecte dar si finalizarea de obiective care sa duca la modernizarea infrastructurii locale.

Considerand ca proiectul de hotarare privind aprobarea situatiilor finaciare la data de 31.12.2023 si contul de incheiere a exercitiului bugetar al bugetului local pentru anul 2023 ,respecta prevederile in vigoare, propun aprobarea proiectului de hotarare si a anexelor la acesta in forma prezentata.

Fata de considerentele de mai sus,

SUPUN SPRE APOBARE

Proiectul de hotarare privind aprobarea situatiilor financiare la data de 31.12.2023 si a contului de incheiere a exercitiului bugetar al bugetului local pe anul 2023, tinand cont de prevederile legii 273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare si ale art. 129 alin. (2) lit. "b", alin. (4) lit. "a" din din *Ordonanta de urgenta nr. 57/2019 privind Codul administrativ*;

19 februarie 2024

P R I M A R,

Mihaila Neculai