ROMÂNIA
JUDEȚUL SUCEAVA
COMUNA DOLHEȘTI
CONSILIUL LOCAL
Cod poștal: 727185; Cod Fiscal: 5506727
www.comunadolhesti.ro; primaria_dolhesti@yahoo.com
Tel. 0230549212; Fax 0230549249

PROIECT,

H O T Ă R Ă R E

privind aprobarea contului de execuţie al bugetului local al comunei Dolheşti, judeţul Suceava, a situaţiilor financiare şi a anexelor acestora întocmite pe secţiuni de funcţionare şi dezvoltare la data de 30 septembrie 2023

Consiliul local al comunei Dolheşti, judeţul Suceava;

Având în vedere:

-Referatul de aprobare a primarului comunei Dolhești, dl. Cristinel-Neculai Bărculescu, înregistrat cu nr. 5829 din 24.10.2023;

-Raportul Biroului financiar contabil, resurse umane, înregistrat cu nr.5830 din 24.10.2023.;

-Avizul celor trei comisii de specialitate ,Comisia de specialitate pentru administraţie publică locală, juridică , de validare şi de disciplină, înregistrat sub nr.;

Comisiei de specialitate pentru programe de dezvoltare economico-sociale, buget-finanţe, urbanism din cadrul Consiliului Local al comunei Dolhești,judeţul Suceava,înregistrat sub nr.;

Comisia de specialitate învăţământ, sănătate şi familie, muncă şi protecţie socială, activităţi social-culturale, culte, protecţie copii, tineret şi sport, înregistrat sub nr. ;

- Prevederile 52 din Legea nr. 500/2002 privind Finanțele Publice,cu modificările și completările ulterioare,

- Prevederile art.49, alin.(12),art.73 alin.(3) din Legea nr.273/2006 privind finanţele publice locale, cu modificările şi completările ulterioare;

- Prevederile art.7 din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată,cu modificările și completările ulterioare;

In temeiul prevederilor art.129 alin.(4), lit.a) coroborat cu art.196 alin(1)lit.a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările ulterioare

H O T Ă R Ă Ş T E:

Art.1- Se aprobă contul de execuţie al bugetului local al comunei Dolheşti, judeţul Suceava, a situaţiilor financiare şi a anexelor acestora întocmite pe cele două secţiuni:de funcţionare şi de dezvoltare la data de 30 septembrie 2023, conform anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre

Art.2- Prezenta hotărâre va fi adusă la cunoştinţa cetăţenilor prin afişare la sediul Primăriei com.Dolheşti, site-ul Primăriei şi comunicată prin grija secretarului general: Primarului comunei Dolheşti şi Instituţiei Prefectului-Judeţul Suceava.

INIŢIATOR,
Prof. Cristinel-Neculai Bărculescu-primar

Avizat pentru legalitate,
Secretar general al comunei
Jr. Nina Rotaru

ROMÂNIA
JUDEȚUL SUCEAVA
COMUNA DOLHEȘTI
PRIMAR
Cod poştal: 727185; Cod Fiscal: 5506727
www.comunadolhesti.ro; primaria_dolhesti@yahoo.com
Tel. 0230549212; Fax 0230549249
Nr. 5829 din 24.10.2023

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuţie al bugetului local al comunei Dolheşti, judeţul Suceava, a situaţiilor financiare şi a anexelor acestora întocmit secţiuni de funcţionare şi dezvoltare la data de 30 septembrie 2023

Stimați consilieri,

Având în vedere prevederile art.52 din Legea nr. 500/2002 privind Finaţele Publice, cu modificări şi completări,precum şi prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanţele publice locale, cu modificările şi completările ulterioare, Consiliul local analizează şi aprobă Contul de execuţie a bugetului local, a situaţiilor financiare şi a anexelor întocmite pe secţiunile de funcţionare şi dezvoltare la data de 30 septembrie 2023.

Comuna Dolheşti, la data de 30 septembrie 2023 are în subordine un ordonator terţiar de credite şi anume Şcoala gimnazială, „Hatmanul Şendrea" Dolheşti.

Politicile contabile adoptate de Primăria Dolheşti cuprind:

- Elaborarea de proceduri contabile pentru operaţiunile de lucru şi circuitul documentelor;

Persoanele implicate în conducerea şi organizarea contabilităţii sunt:

- Darabă Narcisa Daniela, pentru conducerea şi organizarea contabilităţii Primăriei Dolheşti;
- Onea Narcisa Mariana pentru conducerea contabilităţii la Şcoala gimnazială „Hatmanul Şendrea" Dolheşti;

Ordonatorul principal de credite are următoarele surse de finanţare în anul 2023:

- Venituri proprii ale bugetului local
- Cote şi sume defalcate din impozitul pe venit
- Sume defalcate din TVA

La data de 30.09.2023, prevederile *veniturilor totale (00.01) ale bugetului local)*, au fost în sumă de au fost în sumă de 6.673.060 lei iar realizări la data de 31.09.2023 au fost în sumă de 6.179.501 lei (grad de realizare 93%) din care:

- *Venituri curente (00.02)* cu prevederi în sumă de 5.325.400 lei, realizări în sumă de 5.018.563 lei cu un grad de realizare de 94%;

- *Subvenţii de la bugetul de stat (42.02)* cu prevederi în sumă de 405.800 lei şi realizări de 243.731 lei, cu un grad de realizare de 60%;

Veniturile curente în sumă de de 5.325.400 lei şi realizări în sumă de 5.018.563 lei, sunt compuse din:

- *Venituri fiscale (00.03)* cu prevederi în sumă de 4.870.400 lei, încasări realizate în sumă de 4.611.599 lei cu un grad de realizare de 95% ;
- *Venituri nefiscale (00.12)* cu prevederi în sumă de 455.000 lei, încasări realizate în sumă de 406.964 lei cu un grad de realizare de 89% ;

Venituri fiscale (00.03*)* cu prevederi în sumă de 4.870.400 lei, încasări realizate în sumă de 4.611.599 lei provin din:

- *Impozit pe venit, profit şi câştiguri din capital (00.04)* cu prevederi în sumă de 1.012.000 lei, încasări realizate în sumă de 931.179 lei cu un grad de realizare de 92%;
- *Impozite şi taxe pe proprietate (00.09)* - cu prevederi în sumă de 315.500 lei, încasări realizate în sumă de 254.624 lei cu un grad de realizare de 81%;
- *Impozite şi taxe pe bunuri şi servicii (00.10)* - cu prevederi în sumă de 3.542.900 lei, încasări realizate în sumă de 3.425.796 lei cu un grad de realizare de 97% ;
- *Venituri proprii* în sumă de 1.948.400 lei, realizări în sumă de 1.720.479 lei cu un grad de realizare de 88%;
- *Sumele defalcate din T.V.A. (11.02)* cu prevederi în valoare de 3.377.000 lei şi realizări în valoare de 3.298.084 lei (grad de realizare 97%) din care: sume defalcate din T.V.A. pentru finanţarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, (11.02.02), prevederi 1.445.000 lei şi realizări în sumă de 1.366.084 lei (grad de realizare 94%) şi sume defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetelor locale (11.02.06) cu prevederi în sumă de 1.932.000 lei şi realizări în sumă de 1.932.000 lei (grad de realizare 100%).

În cadrul contului de execuţie *Cheltuielile totale ale bugetului local (49.02),*cuprind credite bugetare în sumă de 6.849.600 lei şi plăți efectuate în sumă de 6.006.726 lei (grad de realizare 87%) din care:

- La capitolul - *Autorităţile executive (51.02.01.03)* prevederile au fost în sumă de 1.953.940 lei şi realizările în sumă de 1.907.410 lei cu plăţi efectuate la: Titlul I – Cheltuieli de personal în sumă de 1.045.901 lei, Titlul II – Bunuri şi servicii în sumă de 295.601 lei, Titlul XV - Active nefinanciare de 565.908 lei
- La capitolul – *Fonduri de rezerva bugetara la dispozitia consiliilor locale (50.04)* prevederile au fost in suma de 27.700 lei
- La capitolul – *Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi (55.02)* prevederile au fost in suma 69.000 lei si realizarile in suma de 63.549 lei.
- La capitolul - *Învăţământ (65.02)* au fost prevederi în sumă de 809.200 lei şi plăți efectuate în sumă de 692.217 lei (grad de realizare 85%)

Titlul I – Cheltuieli de personal cu prevederi in suma de 41.100 lei si plati in suma de 23.026 lei, *Titlul II – Bunuri şi servicii* cu prevederi în sumă de 256.000 lei şi plăți în sumă de 231.924 lei, Titlul IX – Asistenta sociala cu prevederi in suma de 87.100 și plati în suma de 24.010 lei, *Titlul XI – Alte cheltuieli* cu prevederi în sumă de 270.000 lei și plăți efectuate de 258.629 lei, Titlul XV – Active nefinanciare cu prevederi în sumă de 155.000 lei și plati în suma de 154.628 lei;

- La capitolul – *Servicii de sănătate publică (66.02)* au fost prevederi totale în sumă de 56.100 lei şi plăţi efectuate la Titlul I – Cheltuieli de personal în sumă de 50.593 lei;

- La capitolul - *Cultură, recreere şi religie (67.02)* au fost prevederi în sumă de 419.160 lei şi plăţi efectuate în valoare de 300.765 lei (grad de realizare 72%) astfel: la Titlul I – Cheltuieli de personal prevederi în sumă de 62.880 lei şi plăţi în sumă de 62.132 lei şi Titlul II – Bunuri şi servicii prevederi în sumă de 209.100 lei şi plăţi în sumă de 162.311 lei, *Titlul XV – Active nefinanciare* – 99.980 lei prevederi si plati efectuate 38.655 lei, *Titlul XIX – Rambursari de credite* – 47.200 lei prevederi si plati efectuate 37.667 lei;

- La capitolul – *Asigurări şi asistenţă socială (68.02)* au fost prevederi în sumă de 1.283.700 lei – Ajutoare sociale în numerar şi plăţi în valoare de 1.120.263 lei (grad de realizare 87%);

- La capitolul - *Locuinţe, servicii şi dezvoltare publică (70.02)* au fost prevederi în sumă de 1.300.300 lei şi plăți efectuate în sumă de 1.029.438 lei (grad de realizare 79%) astfel: la Titlul II – Bunuri şi servicii cu prevederi în sumă de 243.400 lei şi plăţi efectuate în sumă de 164.381 lei realizat 67%. *Titlul XV – Active nefinanciare* – 1.004.900 lei prevederi si plati efectuate 813.808 lei, grad de realizare 81%, *Titlul XIX – Rambursari de credite* – 52.000 lei prevederi si plati efectuate 51.249 lei;

- La capitolul *Protecţia mediului (74.02)* au fost prevederi în sumă de 250.000 lei şi plăți efectuate la Titlul II – Bunuri şi servicii - Apă, canal şi salubritate în sumă de 219.827 lei;

- La capitolul *Transporturi (84.02)* – Drumuri şi poduri, au fost prevederi totale în sumă de 658.900 lei şi plăți efectuate la Titlul II – Bunuri şi servicii pentru reparaţii drumuri comunale în sumă de 185.266 lei si la *Titlul XV – Active nefinanciare* – in suma de 415.798 lei.

- La capitolul *Alte acţiuni economice (87.02)* – privind convenții și contracte GAL și ACOR, au fost prevederi în sumă de 21.600 lei şi plăți efectuate in suma de 21.600 lei

PRIMAR,
Cristinel Neculai Bărculescu

ROMÂNIA
JUDEȚUL SUCEAVA
COMUNA DOLHEȘTI
Cod poştal: 727185; Cod Fiscal: 5506727
www.comunadolhesti.ro; primaria_dolhesti@yahoo.com
Tel. 0230549282; Fax 0230549249
Nr. 5830 din 24.10.2023

RAPORT

la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuţie a bugetului comunei Dolheşti, a situaţiilor financiare şi a anexelor la acestea întocmite pe secţiunile de funcţionare şi dezvoltare la data de 30 septembrie 2023

Având în vedere proiectul de hotărâre și referatul de aprobare al primarului la proiectul de hotărâre privind ”aprobarea contului de execuţie a bugetului comunei Dolheşti, întocmite pe secţiunile de funcţionare şi dezvoltare la data de 30 septembrie 2023”, înregistrat sub nr. 5829 din 24.10.2023 și în conformitate cu art. 52 din Legea 500/2002 a Finanţelor Publice modificată şi completată ulterior şi prevederile art.49, alin.12, art.52, art.57 şi art.73 alin.3 din Legea 273/2006, privind Finanţele publice locale cu modificările şi completările ulterioare, propun spre analizarea şi aprobarea Consiliului Local, Contul de execuţie a bugetului local a comunei Dolheşti, a situaţiilor financiare şi a anexelor întocmite pe secţiunile de funcţionare şi dezvoltare, la data de 30 septembrie 2023, conform anexei 1 prezentată la Proiectul de hotărâre.

Comuna Dolheşti, la data de 30.09.2023 are în subordine un ordonator terţiar de credite şi anume Şcoala gimnazială, „Hatmanul Şendrea” Dolheşti.

Politicile contabile adoptate de Primăria Dolheşti cuprind:

- Elaborarea de proceduri contabile pentru operaţiunile de lucru şi circuitul documentelor;

Persoanele implicate în conducerea şi organizarea contabilităţii sunt:

- Darabă Narcisa Daniela, pentru conducerea şi organizarea contabilităţii Primăriei Dolheşti;
- Onea Narcisa Mariana pentru conducerea contabilităţii la Şcoala gimnazială „Hatmanul Şendrea” Dolheşti;

Ordonatorul principal de credite are următoarele surse de finanţare în anul 2023:

- Venituri proprii ale bugetului local
- Cote şi sume defalcate din impozitul pe venit
- Sume defalcate din TVA

La data de 30.09.2023, prevederile *veniturilor totale (00.01) ale bugetului local)*, au fost în sumă de 6.673.060 lei iar realizări la data de 31.09.2023 au fost în sumă de 6.179.501 lei (grad de realizare 93%) din care:

- *Venituri curente (00.02)* cu prevederi în sumă de 5.325.400 lei, realizări în sumă de 5.018.563 lei cu un grad de realizare de 94%;

- *Subvenţii de la bugetul de stat (42.02)* cu prevederi în sumă de 405.800 lei şi realizări de 243.731 lei, cu un grad de realizare de 60%;

Veniturile curente în sumă de de 5.325.400 lei şi realizări în sumă de 5.018.563 lei, sunt compuse din:

- *Venituri fiscale (00.03)* cu prevederi în sumă de 4.870.400 lei, încasări realizate în sumă de 4.611.599 lei cu un grad de realizare de 95% ;
- *Venituri nefiscale (00.12)* cu prevederi în sumă de 455.000 lei, încasări realizate în sumă de 406.964 lei cu un grad de realizare de 89% ;

Venituri fiscale (00.03*)* cu prevederi în sumă de 4.870.400 lei, încasări realizate în sumă de 4.611.599 lei provin din:

- *Impozit pe venit, profit şi câştiguri din capital (00.04)* cu prevederi în sumă de 1.012.000 lei, încasări realizate în sumă de 931.179 lei cu un grad de realizare de 92%;
- *Impozite şi taxe pe proprietate (00.09)* - cu prevederi în sumă de 315.500 lei, încasări realizate în sumă de 254.624 lei cu un grad de realizare de 81%;
- *Impozite şi taxe pe bunuri şi servicii (00.10)* - cu prevederi în sumă de 3.542.900 lei, încasări realizate în sumă de 3.425.796 lei cu un grad de realizare de 97% ;
- *Venituri proprii* în sumă de 1.948.400 lei, realizări în sumă de 1.720.479 lei cu un grad de realizare de 88%;
- *Sumele defalcate din T.V.A. (11.02)* cu prevederi în valoare de 3.377.000 lei şi realizări în valoare de 3.298.084 lei (grad de realizare 97%) din care: sume defalcate din T.V.A. pentru finanţarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, (11.02.02), prevederi 1.445.000 lei şi realizări în sumă de 1.366.084 lei (grad de realizare 94%) şi sume defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetelor locale (11.02.06) cu prevederi în sumă de 1.932.000 lei şi realizări în sumă de 1.932.000 lei (grad de realizare 100%).

În cadrul contului de execuţie *Cheltuielile totale ale bugetului local (49.02),*cuprind credite bugetare în sumă de 6.849.600 lei şi plăți efectuate în sumă de 6.006.726 lei (grad de realizare 87%) din care:

- La capitolul - *Autorităţile executive (51.02.01.03)* prevederile au fost în sumă de 1.953.940 lei şi realizările în sumă de 1.907.410 lei cu plăţi efectuate la: Titlul I – Cheltuieli de personal în sumă de 1.045.901 lei, Titlul II – Bunuri şi servicii în sumă de 295.601 lei, Titlul XV - Active nefinanciare de 565.908 lei
- La capitolul – *Fonduri de rezerva bugetara la dispozitia consiliilor locale (50.04)* prevederile au fost in suma de 27.700 lei
- La capitolul – *Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi (55.02)* prevederile au fost in suma 69.000 lei si realizarile in suma de 63.549 lei.
- La capitolul - *Învăţământ (65.02)* au fost prevederi în sumă de 809.200 lei şi plăți efectuate în sumă de 692.217 lei (grad de realizare 85%)

Titlul I – Cheltuieli de personal cu prevederi in suma de 41.100 lei si plati in suma de 23.026 lei, *Titlul II – Bunuri şi servicii* cu prevederi în sumă de 256.000 lei şi plăți în sumă de 231.924 lei, Titlul IX – Asistenta sociala cu prevederi in suma de 87.100 și plati în suma de 24.010 lei, *Titlul XI – Alte cheltuieli* cu prevederi în sumă de 270.000 lei și plăți efectuate de 258.629 lei, Titlul XV – Active nefinanciare cu prevederi în sumă de 155.000 lei și plati în suma de 154.628 lei;

- La capitolul – *Servicii de sănătate publică (66.02)* au fost prevederi totale în sumă de 56.100 lei şi plăţi efectuate la Titlul I – Cheltuieli de personal în sumă de 50.593 lei;

- La capitolul - *Cultură, recreere şi religie (67.02)* au fost prevederi în sumă de 419.160 lei şi plăţi efectuate în valoare de 300.765 lei (grad de realizare 72%) astfel: la Titlul I – Cheltuieli de personal prevederi în sumă de 62.880 lei şi plăţi în sumă de 62.132 lei şi Titlul II – Bunuri şi servicii prevederi în sumă de 209.100 lei şi plăţi în sumă de 162.311 lei, *Titlul XV – Active nefinanciare* – 99.980 lei prevederi si plati efectuate 38.655 lei, *Titlul XIX – Rambursari de credite* – 47.200 lei prevederi si plati efectuate 37.667 lei;

- La capitolul – *Asigurări şi asistenţă socială (68.02)* au fost prevederi în sumă de 1.283.700 lei – Ajutoare sociale în numerar şi plăţi în valoare de 1.120.263 lei (grad de realizare 87%);

- La capitolul - *Locuinţe, servicii şi dezvoltare publică (70.02)* au fost prevederi în sumă de 1.300.300 lei şi plăți efectuate în sumă de 1.029.438 lei (grad de realizare 79%) astfel: la Titlul II – Bunuri şi servicii cu prevederi în sumă de 243.400 lei şi plăţi efectuate în sumă de 164.381 lei realizat 67%. *Titlul XV – Active nefinanciare* – 1.004.900 lei prevederi si plati efectuate 813.808 lei, grad de realizare 81%, *Titlul XIX – Rambursari de credite* – 52.000 lei prevederi si plati efectuate 51.249 lei;

- La capitolul *Protecţia mediului (74.02)* au fost prevederi în sumă de 250.000 lei şi plăți efectuate la Titlul II – Bunuri şi servicii - Apă, canal şi salubritate în sumă de 219.827 lei;

- La capitolul *Transporturi (84.02)* – Drumuri şi poduri, au fost prevederi totale în sumă de 658.900 lei şi plăți efectuate la Titlul II – Bunuri şi servicii pentru reparaţii drumuri comunale în sumă de 185.266 lei si la *Titlul XV – Active nefinanciare* – in suma de 415.798 lei.

- La capitolul *Alte acţiuni economice (87.02)* – privind convenții și contracte GAL și ACOR, au fost prevederi în sumă de 21.600 lei şi plăți efectuate in suma de 21.600 lei

Astfel, execuţia bugetului local de venituri şi cheltuieli la 30.09.2023 se prezintă conform Anexei nr.1 la Proiectul de hotărâre.

Întocmit,
Darabă Narcisa Daniela

Anexa nr.1 la HCL
nr._____din_____

1.EXECUŢIA DE ANSAMBLU A BUGETULUI LOCAL DE VENITURI ŞI CHELTUIELI
la data de 30.09.2023

Nr. Crt.		Prevederi la data de 30.09.2023	Realizări 30.09.2023	%
0	1	2	3	4
A	**VENITURI TOTALE** din care:	6.673.060	6.179.501	93
I	VENITURI PROPRII	1.948.433	1.720.479	88
II	VENITURI CURENTE	5.325.400	5.018.563	94
III	PRELEVĂRI DIN BUGETUL DE STAT DIN CARE:	3.377.000	3.298.084	98
	Sume defalcate din TVA pentru finanţarea unor cheltuieli descentralizate 11.02.02	1.445.000	1.366.084	94
	Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale 11.02.06	1.932.000	1.932.000	100
	Sume defalcate din TVA pentru infrastructură	-	-	
IV	SUBVENŢII DIN CARE:	405.800	243.731	60
	Subvenţii primite din bugetul de stat 42.02	405.800	243.731	60
	Subvenţii primite de la alte bugete	-	-	-
V	ÎMPRUMUTURI	-	-	-
VI	SPONSORIZĂRI	-	-	-
VII	**CHELTUIELI TOTALE** din care:	6.849.600	6.006.726	88
1.	Autorităţi executive	1.953.940	1.907.410	97
2.	Fonduri de rezerva bugetara la dispozitia consiliilor locale	27.700	0	0
3.	Protecție civilă și protecție împotriva incendiilor	-	-	-
4.	Tranzacţii privind datoria publică şi împrumuturi	69.000	63.549	92
5.	Ordine publica si siguranta nationala	0	0	0
6.	Învăţământ	809.200	692.217	85
7.	Sănătate	56.100	50.593	90
8.	Servicii culturale	419.160	300.765	72
9.	Asigurări şi asistenţă socială	1.283.700	1.120.263	87
10.	Locuinţe, servicii şi dezvoltare publică	1.300.300	1.029.438	79
11.	Protecţia mediului (Salubritate şi gestiunea deşeurilor)	250.000	219.827	88
12.	Transporturi (Drumuri şi poduri)	658.900	601.064	91
13.	Alte acțiuni economice	21.600	21.600	100

Primar,
Bărculescu Cristinel Neculai

Contabil,
Darabă Narcisa Daniela