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

P R O I E C T de H O T Ă R Ă R E nr. 875 din 14.02.2024
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 31 decembrie 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. 876 din 14.02.2024;

-Raportul Compartimentul financiar – contabil, întocmit de către dna.Darabă Narcisa Daniela, înregistrat cu nr. 877 din 14.02.2024;

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

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

- Decizia nr.51/65 din 14.11.2014 a Camerei de Conturi Suceava prin care atenţionează supunerea spre aprobare a execuţiei bugetare trimestrial,în fiecare an;

- 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 31 decembrie 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 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. 875 din 14.02.2024

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 31 decembrie 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.

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 31.12.2023, prevederile *veniturilor totale (00.01) ale bugetului local)*, au fost în sumă de 9.145.070 lei iar realizări la data de 31.012.2023 au fost în sumă de 8.835.918 lei (grad de realizare 97%) din care:

- *Venituri curente (00.02)* cu prevederi în sumă de 6.789.010 lei, realizări în sumă de 6.656.492 lei cu un grad de realizare de 98%;

- *Subvenţii de la bugetul de stat (42.02)* cu prevederi în sumă de 1.307.000 lei şi realizări de 1.134.728 lei, cu un grad de realizare de 87%;

Veniturile curente în sumă de de 6.789.010 lei şi realizări în sumă de 6.656.492 lei, sunt compuse din:

- *Venituri fiscale (00.03)* cu prevederi în sumă de 6.268.810 lei, încasări realizate în sumă de 6.108.383 lei cu un grad de realizare de 97% ;
- *Venituri nefiscale (00.12)* cu prevederi în sumă de 520.200 lei, încasări realizate în sumă de 548.109 lei cu un grad de realizare de 105% ;

Venituri fiscale (00.03*)* cu prevederi în sumă de 6.268.810 lei, încasări realizate în sumă de 6.108.383 lei provin din:

- *Impozit pe venit, profit şi câştiguri din capital (00.04)* cu prevederi în sumă de 1.248.810 lei, încasări realizate în sumă de 1.228.015 lei cu un grad de realizare de 98%;
- *Impozite şi taxe pe proprietate (00.09)* - cu prevederi în sumă de 342.000 lei, încasări realizate în sumă de 299.959 lei cu un grad de realizare de 88%;
- *Impozite şi taxe pe bunuri şi servicii (00.10)* - cu prevederi în sumă de 4.678.000 lei, încasări realizate în sumă de 4.580.409 lei cu un grad de realizare de 98% ;

- *Venituri proprii* în sumă de 2.299.010 lei, realizări în sumă de 2.224.106 lei cu un grad de realizare de 97%;

- *Sumele defalcate din T.V.A. (11.02)* cu prevederi în valoare de 4.490.000 lei şi realizări în valoare de 4.432.386 lei (grad de realizare 98%) din care: sume defalcate din T.V.A. pentru finanţarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, (11.02.02), prevederi 1.862.000 lei şi

realizări în sumă de 1.804.386 lei (grad de realizare 97%) şi sume defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetelor locale (11.02.06) cu prevederi în sumă de 2.628.000 lei şi realizări în sumă de 2.628.000 lei (grad de realizare 100%).

În cadrul contului de execuţie *Cheltuielile totale ale bugetului local (49.02),*cuprind credite bugetare în sumă de 9.321.610 lei şi plăți efectuate în sumă de 8.836.260 lei (grad de realizare 95%) din care:

- La capitolul - *Autorităţile executive (51.02.01.03)* prevederile au fost în sumă de 2.456.230 lei şi realizările în sumă de 2.393.148 lei cu plăţi efectuate la: Titlul I – Cheltuieli de personal în sumă de 1.416.095 lei, Titlul II – Bunuri şi servicii în sumă de 381.910 lei, Titlul IX – Asistenta sociala, in suma de 1.500 lei, Titlul XV - Active nefinanciare de 593.643 lei.

- La capitolul – *Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi (55.02)* prevederile au fost in suma 83.250 lei si realizarile in suma de 82.799 lei.

- La capitolul - *Învăţământ (65.02)* au fost prevederi în sumă de 1.024.900 lei şi plăți efectuate în sumă de 964.133 lei (grad de realizare 94%)

Titlul I – Cheltuieli de personal cu prevederi in suma de 78.200 lei si plati in suma de 77.617 lei, *Titlul II – Bunuri şi servicii* cu prevederi în sumă de 386.900 lei şi plăți în sumă de 381.797 lei, Titlul IX – Asistenta sociala cu prevederi in suma de 104.100 și plati în suma de 49.812 lei, *Titlul XI – Alte cheltuieli* cu prevederi în sumă de 259.000 lei și plăți efectuate de 258.629 lei, Titlul XV – Active nefinanciare cu prevederi în sumă de 196.700 lei și plati în suma de 196.278 lei;

- La capitolul – *Servicii de sănătate publică (66.02)* au fost prevederi totale în sumă de 76.800 lei şi plăţi efectuate la Titlul I – Cheltuieli de personal în sumă de 71.981 lei si *Titlul II – Bunuri şi servicii* cu prevederi în sumă de 2.000 lei şi plăți în sumă de 2.000 lei,

- La capitolul - *Cultură, recreere şi religie (67.02)* au fost prevederi în sumă de 373.840 lei şi plăţi efectuate în valoare de 372.017 lei (grad de realizare 99%) astfel: la
Titlul I – Cheltuieli de personal prevederi în sumă de 83.190 lei şi plăţi în sumă de 82.848 lei şi Titlul II – Bunuri şi servicii prevederi în sumă de 176.300 lei şi plăţi în sumă de 175.180 lei, *Titlul XV – Active nefinanciare* – 38.900 lei prevederi si plati efectuate 38.654 lei, *Titlul XIX – Rambursari de credite* – 75.450 lei prevederi si plati efectuate 75.335 lei;

- La capitolul – *Asigurări şi asistenţă socială (68.02)* au fost prevederi în sumă de 1.850.100 lei – Ajutoare sociale în numerar şi plăţi în valoare de 1.687.963 lei (grad de realizare 91%);

- La capitolul - *Locuinţe, servicii şi dezvoltare publică (70.02)* au fost prevederi în sumă de 1.543.610 lei şi plăți efectuate în sumă de 1.393.450 lei (grad de realizare 90%) astfel: la Titlul II – Bunuri şi servicii cu prevederi în sumă de 253.700 lei şi plăţi efectuate în sumă de 249.133 lei realizat 98%. *Titlul XV – Active nefinanciare* – 1.237.910 lei prevederi si plati efectuate 1.093.068 lei, grad de realizare 88%, *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 307.200 lei şi plăți efectuate la Titlul II – Bunuri şi servicii - Apă, canal şi salubritate în sumă de 299.764 lei;

- La capitolul *Transporturi (84.02)* – Drumuri şi poduri, au fost prevederi totale în sumă de 1.584.080 lei şi plăți efectuate la Titlul II – Bunuri şi servicii pentru reparaţii drumuri comunale în sumă de 290.684 lei si la *Titlul XV – Active nefinanciare* – in suma de 1.258.721 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 31.12.2023 se prezintă conform Anexei nr.1 la Proiectul de hotărâre.

.

PRIMAR,
Prof. 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. 877 din 14.02.2024

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 31 decembrie 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 31 decembrie 2023”, înregistrat sub nr. 876 din 14.02.2024 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 analiza 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 31 decemberie 2023, conform anexei 1 prezentată la Proiectul de hotărâre.

Comuna Dolheşti, la data de 31.12.2023 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 31.12.2023, prevederile *veniturilor totale (00.01) ale bugetului local)*, au fost în sumă de 9.145.070 lei iar realizări la data de 31.012.2023 au fost în sumă de 8.835.918 lei (grad de realizare 97%) din care:

- *Venituri curente (00.02)* cu prevederi în sumă de 6.789.010 lei, realizări în sumă de 6.656.492 lei cu un grad de realizare de 98%;

- *Subvenţii de la bugetul de stat (42.02)* cu prevederi în sumă de 1.307.000 lei şi realizări de 1.134.728 lei, cu un grad de realizare de 87%;

Veniturile curente în sumă de de 6.789.010 lei şi realizări în sumă de 6.656.492 lei, sunt compuse din:

- *Venituri fiscale (00.03)* cu prevederi în sumă de 6.268.810 lei, încasări realizate în sumă de 6.108.383 lei cu un grad de realizare de 97% ;
- *Venituri nefiscale (00.12)* cu prevederi în sumă de 520.200 lei, încasări realizate în sumă de 548.109 lei cu un grad de realizare de 105% ;

Venituri fiscale (00.03*)* cu prevederi în sumă de 6.268.810 lei, încasări realizate în sumă de 6.108.383 lei provin din:

- *Impozit pe venit, profit şi câştiguri din capital (00.04)* cu prevederi în sumă de 1.248.810 lei, încasări realizate în sumă de 1.228.015 lei cu un grad de realizare de 98%;
- *Impozite şi taxe pe proprietate (00.09)* - cu prevederi în sumă de 342.000 lei, încasări realizate în sumă de 299.959 lei cu un grad de realizare de 88%;
- *Impozite şi taxe pe bunuri şi servicii (00.10)* - cu prevederi în sumă de 4.678.000 lei, încasări realizate în sumă de 4.580.409 lei cu un grad de realizare de 98% ;
- *Venituri proprii* în sumă de 2.299.010 lei, realizări în sumă de 2.224.106 lei cu un grad de realizare de 97%;
- *Sumele defalcate din T.V.A. (11.02)* cu prevederi în valoare de 4.490.000 lei şi realizări în valoare de 4.432.386 lei (grad de realizare 98%) din care: sume defalcate din T.V.A. pentru finanţarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, (11.02.02), prevederi 1.862.000 lei şi realizări în sumă de 1.804.386 lei (grad de realizare 97%) şi sume defalcate din T.V.A. pentru echilibrarea bugetelor locale (11.02.06) cu prevederi în sumă de 2.628.000 lei şi realizări în sumă de 2.628.000 lei (grad de realizare 100%).

În cadrul contului de execuţie *Cheltuielile totale ale bugetului local (49.02),*cuprind credite bugetare în sumă de 9.321.610 lei şi plăți efectuate în sumă de 8.836.260 lei (grad de realizare 95%) din care:

- La capitolul - *Autorităţile executive (51.02.01.03)* prevederile au fost în sumă de 2.456.230 lei şi realizările în sumă de 2.393.148 lei cu plăţi efectuate la: Titlul I – Cheltuieli de personal în sumă de 1.416.095 lei, Titlul II – Bunuri şi servicii în sumă de 381.910 lei, Titlul IX – Asistenta sociala, in suma de 1.500 lei, Titlul XV - Active nefinanciare de 593.643 lei
- La capitolul – *Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi (55.02)* prevederile au fost in suma 83.250 lei si realizarile in suma de 82.799 lei.
- La capitolul - *Învăţământ (65.02)* au fost prevederi în sumă de 1.024.900 lei şi plăți efectuate în sumă de 964.133 lei (grad de realizare 94%)

Titlul I – Cheltuieli de personal cu prevederi in suma de 78.200 lei si plati in suma de 77.617 lei, *Titlul II – Bunuri şi servicii* cu prevederi în sumă de 386.900 lei şi plăți în sumă de 381.797 lei, Titlul IX – Asistenta sociala cu prevederi in suma de 104.100 și plati în suma de 49.812 lei, *Titlul XI – Alte cheltuieli* cu prevederi în sumă de 259.000 lei și plăți efectuate de 258.629 lei, Titlul XV – Active nefinanciare cu prevederi în sumă de 196.700 lei și plati în suma de 196.278 lei;

- La capitolul – *Servicii de sănătate publică (66.02)* au fost prevederi totale în sumă de 76.800 lei şi plăţi efectuate la Titlul I – Cheltuieli de personal în sumă de 71.981 lei si *Titlul II – Bunuri şi servicii* cu prevederi în sumă de 2.000 lei şi plăți în sumă de 2.000 lei,
- La capitolul - *Cultură, recreere şi religie (67.02)* au fost prevederi în sumă de 373.840 lei şi plăţi efectuate în valoare de 372.017 lei (grad de realizare 99%) astfel: la

Titlul I – Cheltuieli de personal prevederi în sumă de 83.190 lei şi plăţi în sumă de 82.848 lei şi Titlul II – Bunuri şi servicii prevederi în sumă de 176.300 lei şi plăţi în sumă de 175.180 lei, *Titlul XV – Active nefinanciare* – 38.900 lei prevederi si plati efectuate 38.654 lei, *Titlul XIX – Rambursari de credite* – 75.450 lei prevederi si plati efectuate 75.335 lei;

- La capitolul – *Asigurări şi asistenţă socială (68.02)* au fost prevederi în sumă de 1.850.100 lei – Ajutoare sociale în numerar şi plăţi în valoare de 1.687.963 lei (grad de realizare 91%);

- La capitolul - *Locuinţe, servicii şi dezvoltare publică (70.02)* au fost prevederi în sumă de 1.543.610 lei şi plăți efectuate în sumă de 1.393.450 lei (grad de realizare 90%) astfel: la Titlul II – Bunuri şi servicii cu prevederi în sumă de 253.700 lei şi plăţi efectuate în sumă de 249.133 lei realizat 98%. *Titlul XV – Active nefinanciare* – 1.237.910 lei prevederi si plati efectuate 1.093.068 lei, grad de realizare 88%, *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 307.200 lei şi plăți efectuate la Titlul II – Bunuri şi servicii - Apă, canal şi salubritate în sumă de 299.764 lei;

- La capitolul *Transporturi (84.02)* – Drumuri şi poduri, au fost prevederi totale în sumă de 1.584.080 lei şi plăți efectuate la Titlul II – Bunuri şi servicii pentru reparaţii drumuri comunale în sumă de 290.684 lei si la *Titlul XV – Active nefinanciare* – in suma de 1.258.721 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 31.12.2023 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 31.12.2023

Nr. Crt.		Prevederi la data de 31.12.2023	Realizări 31.12.2023	%
0	1	2	3	4
A	**VENITURI TOTALE** din care:	9.145.070	8.835.918	97
I	VENITURI PROPRII	2.299.010	2.224.106	97
II	VENITURI CURENTE	6.789.010	6.656.492	98
III	PRELEVĂRI DIN BUGETUL DE STAT DIN CARE:	4.490.000	4.432.386	99
	Sume defalcate din TVA pentru finanţarea unor cheltuieli descentralizate 11.02.02	1.862.000	1.804.386	97
	Sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale 11.02.06	2.628.000	2.628.000	100
	Sume defalcate din TVA pentru infrastructură	-	-	
IV	SUBVENŢII DIN CARE:	1.307.000	1.134.728	87
	Subvenţii primite din bugetul de stat 42.02	1.307.000	1.134.728	87
	Subvenţii primite de la alte bugete	-	-	-
V	ÎMPRUMUTURI	-	-	-
VI	SPONSORIZĂRI	-	-	-
VII	**CHELTUIELI TOTALE** din care:	9.321.610	8.836.260	95
1.	Autorităţi executive	2.456.230	2.395.984	97
2.	Fonduri de rezerva bugetara la dispozitia consiliilor locale	0	0	0
3.	Protecție civilă și protecție împotriva incendiilor	-	-	-
4.	Tranzacţii privind datoria publică şi împrumuturi	83.250	82.799	99
5.	Ordine publica si siguranta nationala	0	0	0
6.	Învăţământ	1.024.900	964.133	94
7.	Sănătate	76.800	71.981	93
8.	Servicii culturale	373.840	372.017	99
9.	Asigurări şi asistenţă socială	1.850.100	1.687.963	91
10.	Locuinţe, servicii şi dezvoltare publică	1.543.610	1.393.450	90
11.	Protecția mediului (Salubritate şi gestiunea deşeurilor)	307.200	299.764	97

12.	Transporturi (Drumuri şi poduri)	1.584.080	1.549.405	98
13.	Alte acțiuni economice	21.600	21.600	100

Primar,
Bărculescu Cristinel Neculai

Contabil,
Darabă Narcisa Daniela

Președinte de ședință,

Secretar general al comunei,
jr. Rotaru Nina