ROMANIA

JUDETUL NEAMT

COMUNA ION CREANGA

PRIMAR

**PROIECT DE HOTĂRÂRE**

**Nr. 119 din 05.10.2023**

**Privind aprobarea conturilor de execuţie ale bugetului local , ale bugetelor instituţiilor şi activităţilor finanţate integral sau parţial din venituri proprii la data de 30.09.2023**

 Analizând temeiurile juridice :

 - Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările si completările ulterioare;

 - H.G. nr.1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare ;

- art. 49 alin.(12) si (13) din Legea nr. 273 /2006 privind finanţele publice locale , cu modificările şi completarile ulterioare

- Legii nr. 82 / 1991 a contabilitatii, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ,

- Ordinul nr. 1287 / 2023 privind transmiterea situaţiilor financiare trimestriale şi anuale, precum şi a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituţiile publice începând cu anul 2023 şi pentru modificarea şi completarea unor ordine ale ministrului finanţelor publice în domeniul contabilităţii instituţiilor publice

- Ordinul nr. 1801 / 2020 pentru aprobarea componenţei, a modelelor şi a normelor metodologice de elaborare a rapoartelor privind situaţiile financiare, a rapoartelor privind notele la situaţiile financiare şi alte rapoarte/anexe trimestriale şi anuale generate din sistemul naţional de raportare – Forexebug, cu modificarile si completarile ulterioare,

- Legea nr.368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023 ;

 Ținând cont de prevederile :

-H.C.L nr. 106 din 14.09.2022 privind stabilirea impozitelor si taxelor locale pentru anul 2023, modificată si corectata prin H.C.L nr. 117 / 12.10.2022 si H.C.L nr. 153 din 27.12.2022

-H.C.L nr. 11 din 31.01.2023 pentru aprobarea bugetului local al Comunei Ion Creanga , pentru anul 2023, cu modificarile si completarile ulterioare ,

 Luând act de :

-referatul de aprobare nr. 11.332 din 05.10.2023 al primarului comunei Ion Creanga, prin care aproba conturile de executie ale bugetului local , ale bugetelor instituţiilor şi activităţilor finanţate integral sau parţial din venituri proprii, la data de 30.09.2023.

-raportul de specialitate , nr. 11.333 din 05.10.2023 , intocmit de d-na Segneanu Rodica, având funcția de consilier superior, compartiment financiar- contabilitate , impozite si taxe locale, prin care susţine conturile de executie ale bugetului local al comunei Ion Creangă pe trimestru III al anului 2023,

-avizul pentru legalitate, intocmit de secretarul general al UAT ;

-avizele favorabile al comisiilor de specialitate ale Consiliului local .

 In temeiul dispozitiilor art. 5 lit. „k” art.129 alin.(2) ,lit.” b ”; alin.( 4 ) lit.” a ”, art.139 alin.(1) , art. 140, alin.(1) , precum și al art. 196, alin.(1) lit. „a”din Codul administrativ aprobat prin Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 57 din 03.07.2019 :

 **Primarul comunei Ion Creanga,judetul Neamt ,**

**PROPUNE :**

 **Art. 1** Se aprobă conturile de execuţie ale bugetului local , ale bugetelor instituţiilor şi activităţilor finanţate integral sau parţial din venituri proprii la data de 30.09.2023, conform anexelor I- 5 la prezenta .

 **Art.2** Primarul comunei Ion Creangă , judeţul Neamt , prin compartimentul financiar-contabilitate , impozite si taxe locale, vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei .

 **Art. 3** Secretarul general al UAT va comunica prezenta instituţiilor , autoritatilor si persoanelor interesate.

INITIATOR

PRIMAR

 Dumuitru – Dorin TABACARIU

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | ***ANEXA nr. 1*** |
|  **EXECUTIA VENITURILOR si CHELTUIELILOR LA 30.09.2023** |
|  | PREVEDERI |  REALIZARI |
|  | 30.09.2023 | 30.09.2023 |
|  | lei | lei |
| ***1 VENITURI SURSA A***  |  |  |
|  |  |  |
| TOTAL VENITURI ALE BUGETULUI  | **9353980** | **9437428** |
|  ***din care:*** |  |  |
|  ***Functionare*** | **7208980** | **5,954,635.00** |
|  *d.c venituri taxe locale* |  |  |
|  ***dezvoltare*** | **2145000** | **3482793** |
|  ***VENITURI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE***  |  |
|  |  |  |
| **03.00.00 Impozit pe venit** | **5000** | **21,596.00** |
| 03.18.00 Imp.transfer propr. imobiliară  |   |   |
| **04.00.00 Cote şi sume def.din imp. pe venit**  | **1907000** | **1,699,713.00** |
| **07.00.00 Imp. şi taxe pe proprietate**  | **664000** | **400,989.00** |
| **11.00.00 Sume defalcate din TVA**  | **3853000** | **3,853,000.00** |
| **16.00.00 Taxe pe utilize.bunurilor**  | **317000** | **280,942.00** |
| **18.00.00 Alte impozite şi taxe**  | **150000** | **45,506.00** |
| **30.00.00 Venituri din proprietate**  | **100000** | **23,357.00** |
| **33.00.00 Venit.din prestari de servicii**  | **2000** | **0.00** |
| **34.00.00 Venit din taxe admin.eliberate**  | **3000** | **3,483.00** |
| **35.00.00 Amenzi, penalitaţi şi confiscari**  | **350000** | **122,259.00** |
| **36.00.00 Diverse venituri**  | **510000** | **223,159.00** |
| **37.00.00 Transferuri** | **-1224110** | **-1,000,000.00** |
| **42.02 subventii de la buget**  | **465000** | **167,958.00** |
| **43.00.00 Subventii de la alte admin** | **107090** | **112,673.00** |
|   |  |  |
| **TOTAL VENITURI FUNCTIONARE**  | **7208980** | **5,954,635.00** |
|  |  |  |
|  ***VENITURI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE***  |  |
|  |  |  |
| **43.02.31 subventii proiect AFIR** | **173350** | **173,341.00** |
| 42.02.65 Finantare MDRAP | 197000 | 196,203.00 |
| 37.04.00 varsaminte din sect funct  | 1224110 | 1,000,000.00 |
| 46.02.04 alte sume primite de la fonduri | 28890 | 28,885.00 |
| 40.14 sume din excedent ani precedent | 0 | 1,562,707.00 |
| 48.02 veniturti de la prefinantari  | 521650 | 521,657.00 |
|  **TOTAL VENITURI DEZVOLTARE**  | **2145000** | **3482793** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  **Primar** |  | **Consilier superior** |
|  **Tabacariu Dumitru Dorin** |  |  **Segneanu Rodica** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  | ***ANEXA nr. 2*** |
|  |  |  |
|  ***2. CHELTUIELI SURSA A***  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  **TOTAL CHELTUIELI**  | **10916690** | 7413266 |
|  din care : |   |   |
|  *functionare* | 7208980 | 5,618,167.00 |
|  *dezvoltare* | 3707710 | 1795099 |
|  |  |  |
|  ***CHELTUIELI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE***  |  |
|  |  |  |
| **51.00.00. AUTOR.PUBLICE ŞI ACT.EXT**  | **2896090** | **2,355,957.00** |
| 51.00.00.10.00.00 Cheltuieli de personal  | 1970000 | 1,897,333.00 |
| 51.00.00.20.00.00 Bunuri şi servicii  | 892090 | 424,635.00 |
| recuperare ani precedenti | 0 | -4.00 |
| 59.00.00.59.00.00. trasfer fundatii si asociatii  | 34000 | 33,989.00 |
| **56.00 - transfer la nivel administratie** | **0** | **0.00** |
| **56.00 51 transfer pers handicap** | 0 | 0.00 |
| **54.02 alte servicii publice** | **50000** | **0.00** |
| **54.02 05 sume la disp UAT** | 0 | 0.00 |
| **55.02 Imprumuturi** | **218000** | **143,520.00** |
| **61.00.00 ORDINE PUB.ŞI SIGURANŢA NAŢIONALÃ**  | **224890** | **157,816.00** |
| 61.00.00.10.00.00 Cheltuieli de personal  | 100590 | 84,128.00 |
| 61.00.00.20.00.00 Bunuri şi servicii  | 124300 | 73688 |
| **65.00.00 ÎNVÃŢÃMÂNT**  | **767000** | **638,666.00** |
| 65.00.00.10.00.00 Cheltuieli de personal  | 39000 | 32,136.00 |
| 65.00.00.20.00.00 Bunuri şi servicii  | 315000 | 233,389.00 |
| 65.00.00.85.00.00 recuperari an precedent |  |   |
|  57.03 tichete sociale | 34000 | 19,708.00 |
|  85.02 recuperari sume ani precedent |  |   |
|  59.01 burse | 379000 | 353,433.00 |
| **66.00.00 SÃNÃTATE** | **65500** | **58,308.00** |
| 66.00.00.10.00.00 Cheltuieli de personal  | 60500 | 58,308.00 |
| 66.00.00.20.00.00 cheltuieli materiale | 5000 | 0.00 |
| **67.00.00 CULTURÃ, RECREERE ŞI RELIGIE**  | **581500** | **506,970.00** |
| 67.00.00.10.00.00 Cheltuieli de personal  | 113500 | 103,875.00 |
| 67.00.00.20.00.00 Bunuri şi servicii  | 143000 | 123095 |
| 67.00.00.59.00.00 alte chetuieli | 325000 | 280,000.00 |
| 67.00.00.85.01.01 |  |   |
| **68.00.00 ASIG.ŞI ASISTENŢA SOCIALÃ**  | **1385000** | **1,059,998.00** |
| 68.00.00.10. salari | 583000 | 569123 |
| 68.00.00.57.00.00 Asistenta sociala | 800000 | 490,875.00 |
| 68.00.00.20.00.00 bunuri si servicii | 2000 | 0.00 |
| **70.00.00 LOCUINŢE, SERV.ŞI DEZV.PUBLICÃ** | **244000** | **90,580.00** |
| 70.00.00.20.00.00 Bunuri şi servicii  | 234000 | 86,360.00 |
| 70.00.00.85.00.00 Pl.ef.ani prec.recup.an curent |  |   |
| 70.00.00.59.00.00.transfer asociatii si fundatii | 10000 | 4220 |
| **74.00.00.20.00.00 Protectia mediului** | **497000** | **416,333.00** |
| 74.00.00.20.00.00 Protectia mediului | 492000 | 411,854.00 |
| 59.00.00. | 5000 | 4,479.00 |
| **84.00.00 Transporturi** | **250000** | **190,023.00** |
| 84.00.00.02.00.00 Transporturi | 250000 | 190,023.00 |
| **TOTAL CHELTUIELI FUNCTIONARE**  | **7208980** | **5,618,167.00** |
|  |  |  |
|  ***CHELTUIELI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE***  |  |
|  |  |  |
| **51.00.00. AUTOR.PUBLICE ŞI ACT.EXT**  | ***1010980*** | **770390** |
| 51.71 | 1010980 | 770390 |
| **61.00.00 ordine publica si siguranta**  | ***60000*** | **0** |
| 61.71 | 60000 | 0 |
| 66.00.00  |  |  |
| 66.71 |   |   |
| **67.00.00 CULTURÃ, RECREERE ŞI RELIGIE**  | **555000** | **1097** |
| 71.01.01  | 555000 | 1097 |
| 71.01.03 dotari  |   |   |
| **68.00.00 Asigurari si asistenta sociala**  | **200000** | **880** |
| 71.01.02  | 200000 | 880 |
| **70.00.00.Locuinte, sevicii, dezvoltare publica** | **1426020** | **1004607** |
| 71.01.01  | 1426020 | 1004607 |
| recuperari ani precedenti 85.01.2 | 0 | -4725 |
| **65.02 invatamant**  | **175000** | **5000** |
| 71.01.01 | 175000 | 5000 |
| 74.02 Protectia mediului | 0 | 0 |
| 71.01.01 | 0 | 0 |
| **84.00.00 Transporturi** | **280710** | **17850** |
| 71.01.01  | 280710 | 17850 |
| 71.01.02 achiz utilaje |   |   |
|  **TOTAL CHELTUIELI DEZVOLTARE** | **3707710** | **1795099** |
|  |  |  |
| **PRIMAR,** |  |  |
| TABACARIU DUMITRU DORIN |  | **Consilier superior** |
|  |  | Segneanu Rodica |
|  |  |  |
|  |  | ***ANEXA NR. 3*** |
|  |  |  |
|  **EXECUTIE BVC AUTOFINANTATE - sursa 10** |
|  **VENITURI PROPRII - sursa 10**  |  |  |
|  FUNCTIONARE  |   |   |
| 30.10.00 Venituri din proprietate  | 30000 | 21394 |
| 30.10.05.30 Venituri din concesiuni | 30000 | 21394 |
|   |   | 0 |
| **TOTAL VENITURI PROPRII**  | **30000** | **21394** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  **CHELTUIELI BUGET PROPRIU SURSA 10**  |  |
| 65.10.00 Invatamant |   | 0 |
| 65.10 20.01.30 alte bunuri car funct |   |   |
| 65.10 20.30.30 alte chelt functionale | 8168 | 6785 |
| 83.10 Alte chelt privind agricult silvic  | 0 | 0 |
| 83.10 20.30.30 alte chelt functionale | 236050 | 0 |
|   |   |   |
|  TOTAL CHELTUIELI DIN VENITURI PROPRII | 244218 | 6785 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  Primar, |  | Consilier superior |
|  TABACARIU DUMITRU DORIN |  | Segneanu Rodica  |
|  |  |  |
|  |  |  ***ANEXA nr. 4*** |
|  |  |  |
| **EXECUTIE BUGET VENITURI SI CHELTUIELE SURSA C - IMPRUMUTURI**  |
|  |  |  |
| Dezvoltare |   |   |
|  |   |   |
| 41.07.02.01 Venituri imprumut intern | 1000000 | 945000 |
|   |   |   |
|   | 1000000 | 0 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  **CHELTUIELI BUGET CREDITE sursa C**  |  |  |
|  |  |  |
| 51.07. autoritati publice | 444720 | 444720 |
| 70.07 dezvoltare locala | 555280 | 500000 |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
|  **TOTAL CHELTUIELI DIN CREDITE** | **1000000** | **944720** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  Primar, |  | Consilier superior |
|  TABACARIU DUMITRU DORIN |  | Segneanu Rodica  |

 ROMANIA

 JUDETUL NEAMT

 PRIMARIA COMUNEI ION CREANGA

 Nr. 11.332 din 05.10.2023

**REFERAT DE APROBARE**

**la Proiectul de Hotărâre a Consiliului Local al Comunei Ion Creanga privind aprobarea conturilor de execuţie ale bugetului local , ale bugetelor instituţiilor şi activităţilor finanţate integral sau parţial din venituri proprii la data de 30.09.2023**

 In conformitate cu prevederile :

- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările si completările ulterioare;

- H.G. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare ;

- art. 49 alin.(12) si (13) din Legea nr. 273/ 2006 privind finantele publice locale , cu modificarile si completarile ulterioare , care precizeaza faptul ca ordonatorii principali de credite au obligatia de a prezenta in sedinta publica, spre analiza si aprobare de catre autoritatiile deliberative, executia bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile in raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetara locala, astfel incat la sfarsitul anului sa nu se inregistreze plati restante iar diferenta dintre suma veniturilor incasate si excedentul anului anterior utilizat pentu finantarea exercitiului bugetar curent, pe de o parte, si suma platilor efectuate si a platilor restante, pe de alta

parte sa fie mai mare decat zero.

 Fata de cele prezentate mai sus supun spre supunem Consilului local aprobarea proiectului de hotarare privind aprobarea conturilor de execuţie ale bugetului local , ale bugetelor instituţiilor şi activităţilor finanţate integral sau parţial din venituri proprii la data de 30.09.2023

PRIMAR

Dumitru – Dorin TABACARIU

ROMÂNIA

JUDEŢUL NEAMŢ

COMUNA ION CREANGA

617260 - Ion Creanga - tel: 0233/780013 , fax; 0233/780266

Email primariaioncreanga@gmail.com

Nr. 11.334 din 05.10.2023

**RAPORT DE SPECIALITATE**

**Privind aprobarea executiei bugetului de venituri si cheltuieli la**

**30.09.2023**

Avand in vedere:

* Prevederile Legii nr. 273/2006, privind Finantale Publice Locale cu modificarile si completarile ulterioare prin care ordonatorii principali de credite intocmesc si supun spre aprobare autoritatilor deliberative, pana la 31 mai a anului urmator conturile anuale de executie a bugetului:
* prevederile Ordinului 1801/2020 pentru aprobarea componentei, modelelor si a normelor metodologice de elaborare a situatiilor financiare trimestriale si anuale generate din sistemul national de raportare Forexebug;

Va propunem spre aprobare Bilantul si contul de executie al bugetului la data de 30.09.2023, respectiv:

1. **Contul de executie la venituri buget local** cu prevederi de 9.353.980 lei si incasarile realizate de 9.437.428 lei din care din excedent ani precedent 1.562.707 lei ; *Anexa 1*
2. **Contul de executie la cheltuieli buget local** cu credite bugetare de 10.916.690 (d.c din excedent 1.562.707) lei si plati efectuate de 7.413.266 lei; *Anexa 2*
3. **Contul de executie venituri si cheltuieli buget autofinantate** cu incasari de 21.394 lei la venituri si plati de 6.785 lei - *Anexa 3*;
4. **Cont executie venituri din imprumut internrambursabil** cu venituri de 945.000 lei cheltuieli de 944.720 lei; *Anexa 4*
5. **Bilant la 30.09.2023**  cu capitaluri proprii de 80.257.191 lei; *Anexa 5*

**Consilier superior,**

**Segneanu Rodica**

**AVIZ**

**privind avizul de legalitate**  **la Proiectul de Hotărâre a Consiliului Local al Comunei Ion Creanga privind aprobarea conturilor de execuţie ale bugetului local , ale bugetelor instituţiilor şi activităţilor finanţate integral sau parţial din venituri proprii**

**la data de 30.09.2023**

 În conformitate cu prevederile art.243 alin.(1) lit.”a” din O.U.G nr.57/ 2019 privind Codul administrativ , înaintez consiliului local prezentul aviz.

 Analizând proiectul de hotărâre inițiat de primarul comunei Ion Creanga , am constatat că sunt îndeplinite condiţiile de fond și de formă ale proiectului de hotărâre :

* S-au respectat normele de tehnică legislativă pentru elaborarea proiectului de hotărâre, respectiv prevederile Legii nr.24/2000, republicată, cu modificările şi completările ulterioare ;
* Este iniţiat de dl. primar, conf.art. 136 alin.(1) din O.U.G nr.57/ 2019 privind Codul administrativ ,

 Este elaborat conform : art.129 alin.(2) ,lit.” b ”; alin.( 4 ) lit.” a ”, art.139 alin.(1) , art. 140, alin.(1) , precum și al art. 196, alin.(1) lit. „a”din Codul administrativ aprobat prin Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 57 din 03.07.2019 , cu modificările și completarile ulterioare :

 Tinând cont ca proiectul de hotărâre, este insotit de referatul de aprobare al primarului comunei si de raportul compartimentului de specialitate , consider că sunt îndeplinite condiţiile şi avizez favorabil Proiectul de Hotărâre a Consiliului Local al Comunei Ion Creanga privind aprobarea conturilor de execuţie ale bugetului local , ale bugetelor instituţiilor şi activităţilor finanţate integral sau parţial din venituri proprii la data de 30.06.2023

Ion Creanga , la data de 05.10.2023

 SECRETAR GENERAL U.A.T.

Mihaela Niță