



PRIMARIA DRĂGĂLINA JUDEȚUL CĂLĂRAȘI



tel. / fax. 0242/345028, e_mail: pdragalina@gmail.com, C.U.I. – 4445389
Str. Dispensarului Nr. 3, Com. Dragalina, Jud. Calarasi

NR. 3157/01.04.2011

RAPORT DE SPECIALITATE PRIVIND CONTUL DE EXECUTIE BUGETARA LA 31.03.2011

In conformitate cu prevederile art. 49 alin (12) din Legea nr. 273/2006 privind Finantele publice locale, ordonatorul principal de credite intocmeste si prezinta in sedinta publica, spre analiza si aprobare, Consiliului Local al comunei Dragalina, contul de executie pentru trimestrul expirat, cu scopul de a redimensiona cheltuielile in raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificarea bugetara locala, astfel incat la sfarsitul anului :

- a. Sa nu se inregistreze plati restante ;
- b. Diferenta dintre suma veniturilor incasate si excedentul anilor anteriori, utilizat pentru 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 0 .

In executia bugetara privind veniturile si cheltuielile s-au respectat principiile si regulile bugetare:

- Principiul universalitatii - veniturile si cheltuielile s-au inclus in buget in totalitate, iar veniturile nu au fost afectate direct unei cheltuieli bugetare anume.
- Principiul publicitatii - publicarea la sediul administratiei publice locale a contului de executie trimestrial, al bugetului local.
- Principiul echilibrului – cheltuielile bugetului local au fost acoperite integral din veniturile incasate, inclusiv din excedentul anilor precedenti .

VENITURI :

Fundamentarea veniturilor bugetelor locale se bazeaza pe constatarea si evaluarea materiei impozabile si a bazei de impozitare in functie de care se calculeaza impozitele si taxele aferente, evaluarea serviciilor prestate si a veniturilor obtinute din acestea.

Veniturile bugetului local se constituie din:

- a) venituri proprii : impozite, taxe, contributii, alte varsaminte , alte venituri si cote defalcate din impozitul pe venit ;
- b) sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat ;
- c) subventii primite de la bugetul de stat si de la alte bugete ;
- d) donatii si sponsorizari .

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	7.328.000	2.231.793	2.152.124,23
2.	Venituri proprii	2.943.000	951.000	987.758,23
3.	Subventii	55.000	86.793	113.466
4.	Sume defalcate din TVA	4330.000	1.194.000	1.050.900

CHELTUIELI :

Cheltuielile bugetare au fost dimensionate si structurate avand in vedere asigurarea functionalitatii tuturor sectoarelor bugetare si in functie de prioritati pentru finantarea unor actiuni si proiecte derulate in interesul comunitatii locale, respectandu-se principiul bunei gestiuni financiare.

Platile au fost efectuate in limita creditelor bugetare, pe destinatiile stabilite, respectandu-se reglementarile Legii 500/2002 privind angajarea , lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor.

Sumele aprobate la partea de cheltuieli, prin buget, in cadrul carora s-au angajat, ordonantat, si lichidat plati au reprezentat limite maxime care nu pot fi depasite. Angajarea cheltuielilor din buget s-au facut numai in limita creditelor bugetare aprobate.

La **31.03.2011** s-au inregistrat plati nete in valoare de **1.460.367** lei, fata de **2.033.000** lei prevazute in buget, dupa cum urmeaza :

- **Total plati sectiunea de functionare** = **1.437.303 lei**
- **Total plati sectiunea de dezvoltare** = **23.064 lei.**

Capitolul 51.02 - „Autoritati publice si actiuni externe”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 272.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 168.415,14 lei, reprezentand un grad de realizare de 61,92 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Autoritati publice si actiuni externe din care:	599.000	272.000	168.419,14
Cheltuieli de personal	206.000	147.000	85.747
Bunuri si servicii	253.000	73.000	59.608,14
Cheltuieli de capital	140.000	52.000	23.064

Capitolul 54.02 - „Alte servicii publice generale”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 5.000 lei , din care nu s-au efectuat plati.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Alte servicii publice generale	35.000	5.000	0
Fondul de rezerva bugetara la dispoz autoritatilor locale	35.000	5.000	0

Capitolul 56.02 - „Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 18.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 17.143 lei, reprezentand un grad de realizare de 95,23 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Transferuri din bugetul local pentru actiuni de sanatate	18.000	18.000	17.143

Capitolul 65.02 - „Invatamant”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 1.110.000 lei , din care s-a cheltuit suma de 911.479,71 lei , reprezentand un grad de realizare de 82.11%.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Invatamant	4.159.000	1.110.000	911.479,71
Cheltuieli de personal	3.679.000	879.000	843.955
Bunuri si servicii	397.000	122.000	67.524,71
Burse	30.000	3.000	-
Cheltuieli de capital	53.000	106.000	-

Capitolul 66.02 - „Sanatate”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 15.600 lei, din care s-a cheltuit suma de 13.309 lei, reprezentand un grad de realizare de 85.31 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Sanatate	12.000	15.600	13.309
Cheltuieli de personal	10.000	14.600	13.309
Bunuri si servicii	2.000	1.000	-

Capitolul 67.02 - ”SPORT”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 27.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 5.634,86 lei, reprezentand un grad de realizare de 20,87 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Cultura, recreere si religie din care :	52.000	27.000	5.634,86
Cheltuieli de personal	9.000	9.000	-
Bunuri si servicii	38.000	18.000	5.634,86
Cheltuieli de capital	5.000	-	-

Capitolul 68.02 - „Asistenta sociala”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 217.000 lei , din care s-a cheltuit suma de 212.225 lei , reprezentand un grad de realizare de 97,80 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	470.000	244.193	212.225
Cheltuieli de personal	22.000	17.000	12.373
Asistenta sociala	448.000	227.193	199.852

Capitolul 70.02 - „Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 181.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 119.385,82 lei, reprezentand un grad de realizare de 65,96 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Locuinte,servicii si dezvoltarea publica din care :	769.000	181.000	119.385,82
Cheltuieli de personal	103.000	67.000	57.075
Bunuri si servicii	436.000	114.000	62.310,82
Cheltuieli de capital	230.000	-	-

Capitolul 74.02 - „Protectia mediului”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 275.000 lei, din care nu s-au efectuat plati

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Protectia mediului din care :	1.056.000	275.000	-
Bunuri si servicii	1.056.000	275.000	-
Cheltuieli de capital	-	-	-

Capitolul 84.02 - „Drumuri”

Creditele bugetare trimestriale cumulate la 31.03.2011 sunt in valoare de 856.000 lei, din care s-a cheltuit suma de 12.770,13 lei, reprezentand un grad de realizare de 1.49 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plati efectuate
Drumuri din care :	158.000	856.000	12.770,13
Bunuri si servicii	70.000	20.000	12.770,13
Cheltuieli de capital	88.000	836.000	-

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA DATA DE 31.03.2011

Excedentul bugetului local, evidenciat in contul de executie la data de 31.03.2011, este in suma de **1.463.757,57** lei compus din:

- **excedent sectiunea de functionare - 691.757,57 lei**
- **excedent sectiunea de dezvoltare - 772.000 lei**

Compartiment financiar-contabil :

**CAZAN VALENTIN
IONESCU MARIANA**

