

ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI CĂIUȚI

PROIECT DE HOTĂRÂRE nr. 28/25.03.2024
privind aprobarea contului de execuție și a situațiilor financiare ale bugetului local al
Comunei Căiuți la data de 31.12.2023

Consiliul local al comunei Căiuți, județul Bacău,

Având în vedere temeiurile juridice, respectiv prevederile:

- a) art. 1 alin. (5), art. 31 alin. (2), art. 120 alin. (1) și art. 121 alin. (1) și (2) din Constituția României, republicată;
- b) art. 4 paragrafele 1 – 4 din Carta europeană a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr. 199/1997;
- c) art. 7 alin. (2) din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- d) Art. 129, alin.(2), lit.b), alin.(4), lit.a), art.196, alin.(1), lit.a), art. 197 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- e) art. 1 alin. (1) – (6), art. 2 alin. (1) lit. a) – c), art. 4 alin. (4), art. 7 alin. (1[^]1) și art. 11 alin. (4) din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare;
- f) Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată;
- g) art. 49, alin.(12), alin.(13) din Legea finanțelor publice nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare;
- h) Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare;

Luând în considerare:

- a) referatul compartimentului de resort nr. 3378/21.03.2024 privind propunerea de inițiere a proiectului de hotărâre;
- b) referatul de aprobare a proiectului de hotărâre nr.3416/22.03.2024;
- c) Hotărârea Consiliului Local nr. 8/2023 privind aprobarea bugetului local pe anul 2023, cu modificările și completările ulterioare;
- d) Hotărârea Consiliului Local nr. 10/2024 privind aprobarea bugetului local pe anul 2024, cu modificările și completările ulterioare;
- e) raportul compartimentului de resort din cadrul aparatului de specialitate al primarului, nr. 3578/25.03.2024;

În baza prevederilor art. 139, alin. (3), lit. a) din O.U.G. nr. 57/2020 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE :

Art. 1. Se aprobă **contul de execuție și situațiile financiare ale bugetului local al Comunei Căiuți la data de 31.12.2024**, respectiv Bilantul, Contul de rezultat patrimonial, Situația fluxurilor de trezorerie , Situația fluxurilor de banca, Contul de execuție al bugetului local – Venituri , Contul de execuție al bugetului local – Cheltuieli, conform anexelor nr. 1- 6, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. - Prezenta hotărâre, cu caracter normativ, poate fi atacată potrivit prevederilor Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Art.3. - Prezenta hotărâre, prin intermediul secretarului general al comunei Căiuți, în termenul prevăzut de lege:

- a) se comunică primarului comunei Căiuți;
- b) se comunică Instituției Prefectului Județul Bacău;
- c) se comunică Compartimentelor de resort;
- d) se aduce la cunoștință publică prin Monitorul oficial local la adresa de internet www.primariacaiuti.ro.

Inițiator:

Primarul comunei Căiuți,
Gabriel Orândaru

☐ L.S.



Avizat:

Secretarul general al comunei Căiuți
Ramona Căpățînă

☐

BILANT
la data de 31-12-2023

-lei-

NR. CRT.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la
				sfarsitul perioadei
1	Active fixe necorporale(ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+2330000 -2800300-2800500-2800800-2800801-2800809-2900400-2900500-2900800-2900801-2900809-2930100*)	03	59354.06	27067.55
2	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale(ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000 -2810301-2810302-2810303-2810304-2810400-2910301-2910302- 2910303-2910304-2910400-2930200*)	04	398099.87	225105.10
3	Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100 -2810201 -2810202 -2810203 -2810204 -2810205 -2810206 -2810207 -2810208 -2910100-2910201-2910202 -2910203 -2910204 -2910205 -2910206 -2910207 -2910208-2930200)	05	35433593.38	36911511.44
7	TOTAL ACTIVE NECURENTE(rd.03+04+05+06+07+09)	15	35891047.31	37163684.09
1	Stocuri(ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+ 3020500+3020600+ 3020700+3020800+3020900+ 3030100+3030200+ 3040100+3040200+3050100+ 3050200+3070000+3090000+ 3310000+ 3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+ 3490000+ 3510100+3510200+3540100+ 3540500+3540600+ 3560000+ 3570000+ 3580000+3590000+3610000+ 3710000+ 3810000+/-3480000+/-3780000-3910000 -3920100-3920200 -3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970100 -3970200 -3970300-3980000-4420803)	19	922578.62	987343.80
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+4810103+ 4810200+4810300+4810900+4820000+4830000 +4840000 +4890101+4890301-4910100-4960100+5120800), din care:	21	1614054.36	4846057.39
	Creante comerciale si avansuri(ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+ 4110108+ 4130100 +4180000+4610101 - 4910100 - 4960100), din care :	22	-8895.60	2662.40
	Avansuri acordate(ct.2320000+2340000+4090101+4090102)	22,1	2402.40	2662.40
	Creante bugetare(ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+4310500**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+4420400+4420800**+4420802+4440000**+4460000**+4460100**+4460200**+4480200+4610102+4610104+4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+ 4810101**+4810102**+ 4810103**+4810900**+4820000**-4970000), din care:	23	2178658.43	2194130.08

	Creantele bugetului general consolidat(ct.4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+ 4660900 - 4970000)	24	2178643.43	2194115.08
	Imprumuturi pe termen scurt acordate(ct.2670101+2670102+2670103+2670104+2670105+ 2670108+2670601 +2670602+ 2670603+2670604+ 2670605+ 2670609+ 4680101+4680102 +4680103+ 4680104 +4680105+4680106+ 4680107+ 4680108+4680109 + 4690103+4690105+ 4690106+ 4690108+ 4690109)	27	12500.00	
	Total creante curente(rd.21+23+25+27)	30	3805212.79	7040187.47
	Conturi la trezorerie, casa în lei (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400+5290901+5310101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101+5580101+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610101+5610300+5620101+5620300+5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102+5740301+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	33	4372022.88	1876068.69
	Dobânda de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie (ct.5180701+5320100+5320200+5320300+5320400+ 5320500+ 5320600+5320800+5420100)	33,1	191.25	89.16
	Conturi la institutii de credit, BNR, casa în valuta (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5610102+5610103+5620102+5620103+5620402)	35	18737.95	18551.64
	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	40	4390952.08	1894709.49
6	Cheltuieli în avans(ct. 4710000)	42	3213.00	3213.00
7	TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	45	9121956.49	9925453.76
8	TOTAL ACTIVE(rd.15+45)	46	45013003.80	47089137.85
1	Sume necurente - sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (ct.2690200+4010200+4030200+4040200+4050200+4280201+ 4620201+4620209 + 5090000), din care:	52	21117.30	18551.64
	TOTAL DATORII NECURENTE(rd.52+54+55)	58	21117.30	18551.64
1	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+4730109+4810101+4810102+4810103+4810200+4810300 +4840000+4810900+4820000+4830000+4890201+5090000+5120800), din care:	60	466759.75	166333.02
	Datorii comerciale si avansuri(ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	61	445912.41	134368.52

2	Datorii catre bugete(ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600 + 4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+ 4420300+4420801+4440000+4460000+4460100+4460200+ 4480100+4550501+ 4550502+4550503+4620109+4670100+ 4670200+4670300+ 4670400+4670500+4670900+ 4730109+4810900+4820000), din care:	62	104023.00	134466.57
	Contributii sociale(ct.4310100+4310200+4310300+4310400+ 4310500+4310600 + 4310700+ 4370100+ 4370200+4370300)	63,1	88897.00	116143.00
6	Salariile angajatilor(ct.4210000+4230000+4260000+4270100+ 4270300+ 4280101)	72	146024.00	187132.00
7	Alte drepturi cuvenite altor caterii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+ 4270300+ 4290000+ 4380000), din care:	73	5003.00	9513.04
10	TOTAL DATORII CURENTE(rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	78	721809.75	497444.63
11	TOTAL DATORII(rd.58+78)	79	742927.05	515996.27
12	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	80	44270076.75	46573141.58
1	Rezerve, fonduri (ct.1000101+1000201+1000202+1000301+1000401+1000402+1010000+10201 01+1020102+1020103+1030000+1040101+1040102+1040103+ 1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+/- 1060000+1320000+1330000+1390100)	84	42344820.92	50277921.92
3	Rezultatul reportat(ct.1170000- sold debtor)	86	885588.54	7737035.28
4	Rezultatul patrimonial al exercitiului(ct.1210000- sold creditor)	87	2810844.37	4032254.94
6	TOTAL CAPITALURI PROPRII(rd.84+85-86+87-88)	90	44270076.75	46573141.58

Conducatorul institutiei
ORANDARU GABRIEL



Conducatorul compartimentului
financiar - contabil
NEAGU MIOARA

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL
la data de 31-12-2023

Anexa nr.2

- lei -

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	Cod rand	An precedent	An curent
A	B	C	1	2
I	VENITURI OPERATIONALE	01	X	X
1	Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300200+7310100+7310200+7320100+ 7330000+ 7340000+ 7350100+7350200+7350300+7350400+ 7350500+ 7350600+7360100+7390000+7450100+7450200+ 7450300+ 7450400+ 7450500 +7450700+7450900+ 7460100+ 7460200+ 7460300+ 7460900)	02	8371060.61	9400240.84
2	Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+ 7510200+/-7090000 /+7090100 /-7090200)	03	-76.90	
3	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+ 7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	04	548624.00	368164.37
4	Alte venituri operationale (ct. 7140000+7180000+7500000+7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	05	866671.99	973259.93
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE rd.02+03+04+05	06	9786279.70	10741665.14
II	CHELTUIELI OPERATIONALE	07	X	X
1	Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+ 6450400+ 6450500+6450600+6450700 + 6450800+6460000+6470000)	08	2869832.00	3496776.00
2	Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+ 6750000+ 6760000+ 6770000+ 6780000+6790000)	09	1018872.30	1151820.04
3	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+6020500+ 6020600+6020700+6020800+6020900+6030000+6060000+6070000+ 6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+6130000+6140000+ 6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+6280000+6290100)	10	2199181.81	1764140.03
4	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+ 6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	11	819661.55	250082.73
5	Alte cheltuieli operationale (ct.6350000+6350100+6540000+6580101+ 6580109)	12	52702.39	47864.57
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE rd.08+09+10+11+12	13	6960250.05	6710683.37

III	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	14	X	X
IV	- EXCEDENT rd.06-13	15	2826029.65	4030981.77
V	- DEFICIT (rd.13- rd.06)	16		
IV	VENITURI FINANCIARE (ct.7630000+7640000+7650100+7650200+7660000+7670000+ 7680000+ 7690000+ 7860300+7860400)	17		
V	CHELTUIELI FINANCIARE (ct.6630000+6640000+66501000+6650200+6660000+6670000+ 6680000+ 6690000+ 6860300+6860400+6860800)	18		
VI	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	19	X	X
	- EXCEDENT rd.17-18	20		
	- DEFICIT rd.18-17	21		
VII	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTA	22	X	X
	- EXCEDENT rd.15+20-16-21	23	2826029.65	4030981.77
	- DEFICIT rd.16+21-15-20	24		
VIII	VENITURI EXTRAORDINARE (ct.7910000)	25	1172.10	1637.20
IX	CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000+6910000)	26	18679.20	364.03
X	REZULTATUL DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	27	X	X
	- EXCEDENT rd.25-26	28		1273.17
	- DEFICIT rd.26-25	29	17507.10	
XI	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (BRUT)	29.1		
	- EXCEDENT rd.23+28-24-29	29.2	2808522.55	4032254.94
	- DEFICIT (rd. 24+29-23-28)	29.3		
	Cheltuieli cu impozitul pe profit (din ct. 635.02.00)	29.4		
XII	REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERCITIULUI (NET)	30	X	X
	- EXCEDENT rd.29.2-29.4	31	2808522.55	4032254.94
	- DEFICIT rd.29.3+29.4	32		

Conducatorul institutiei
ORANDARU GABRIEL



Conducatorul compartimentului
financiar - contabil
NEAGU MIOARA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31-12-2023

Romania
Judetul Bacau, COMUNA CAIUTI

Anexa
nr.3

CIF 4455293

lei

Denumire indicatori	Rand	Total	531.01.01	770.00.00	5xx	521.01.00	521.03.00	529.02.01	529.09.01	550.01.01	552.00.00	562.03.00
Cont Trezorerie				5502	Total	5024						5004
I. Numerar din activitatea operationala	01											
1. Incasari	02	11,989,378.34	2,510,917.97	6,515,050.36	9,478,460.37	8,209,818.61	948,592.81	216,833.70	15,395.25		87,820.00	
2. Plati	03	9,344,564.28	2,510,917.97	6,515,050.36	6,833,646.31	6,515,050.36		216,833.70	15,395.25		86,367.00	
3. Numerar net din activitatea operationala	04	2,644,814.06			2,644,814.06	1,694,768.25	948,592.81				1,453.00	
II. Numerar din activitatea de investitii	05											
1. Incasari	06	1,637.20		1,696,405.45	1,637.20	1,637.20						
2. Plati	07	1,696,405.45		1,696,405.45	1,696,405.45	1,696,405.45						
3. Numerar net din activitatea de investitii	08	-1,694,768.25			-1,694,768.25	-1,694,768.25						
III. Numerar din activitatea de finantare	09											
1. Incasari	10											
2. Plati	11											
3. Numerar net din activitatea de finantare	12											
IV. Cresterea (descresterea) neta de numerar si echivalent de numerar	13	950,045.81			950,045.81		948,592.81				1,453.00	

V. Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	14	4,372,022.88						4,303,240.63			30,511.50	38,270.75
- sume recuperate din excedentul anului precedent	14.1											
- sume utilizate din excedentul anului precedent	14.2	3,446,000.00						3,446,000.00				
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	15	1,876,068.69						1,805,833.44			31,964.50	38,270.75

Conducatorul institutiei,

ORANDARU GABRIEL



NEAGU MIOARA

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

SITUATIA FLUXURILOR DE BANCA
la data de 31-12-2023

Anexa nr.4

lei					
Denumire indicatori	Ran d	Total	5xx	529.09.02	550.01.02
Cont banca			Total		
1. Incasari	02	8,665.85	8,665.85	2,421.25	6,244.60
2. Plati	03	6,306.16	6,306.16	2,421.25	3,884.91
3. Numerar net din activitatea operationala	04	2,359.69	2,359.69		2,359.69
IV. Cresterea (descresterea) neta de numerar si echivalent de numerar	13	2,359.69	2,359.69		2,359.69
V. Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	14	21,501.95	21,501.95		21,501.95
Numerar si echivalent de numerar la sfirsiul perioadei	17	23,861.64	23,861.64		23,861.64

Conducatorul institutiei
ORANDARU GABRIEL



Conducatorul compartimentului financiar - contabil
NEAGU MIOARA

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI LOCAL - VENITURI
la data de 31-12-2023

Anexa nr.5a

DENUMIREA INDICATORILOR	Cod indicator	Prevederi bugetare			Drepturi constatate			Incasari realizate	Stingere pe alte cai decat incasari	Drepturi constatate de incasat
		initiale	definitive	Total, din care:	din anii precedenti	din anul curent				
A	B	1	2	3=4&5	4	5	6	7	8=3-6-7	
TOTAL VENITURI	00.01	9933800.00	10866792.00	12933585.40	2178643.43	10754941.97	10557443.61	182026.71	2194115.08	
VENITURI PROPRII	49.90	4629300.00	4787208.00	7103232.40	2178643.43	4924588.97	4718090.61	191026.71	2194115.08	
I. VENITURI CURENTE	00.02	9481300.00	10342292.00	12587228.20	2178643.43	10408584.77	10202086.41	191026.71	2194115.08	
A. VENITURI FISCALE	00.03	8558300.00	9364208.00	10110974.33	710733.49	9400240.84	9273999.07	61723.71	775251.55	
A1. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL	00.04	2724800.00	2848800.00	2868481.58		2868481.58	2868481.58			
A1.2. IMPOZIT PE VENIT, PROFIT, SI CASTIGURI DIN CAPITAL DE LA PERSOANE FIZICE	00.06	2724800.00	2848800.00	2868481.58		2868481.58	2868481.58			
Impozit pe venit	03.02	3800.00	3800.00	24556.50		24556.50	24556.50			
Impozitul pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal	03.02.18	3800.00	3800.00	24556.50		24556.50	24556.50			
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	2721000.00	2845000.00	2843925.08		2843925.08	2843925.08			
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	966000.00	1057000.00	1056016.08		1056016.08	1056016.08			
Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	1011000.00	1044000.00	1043909.00		1043909.00	1043909.00			
Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	04.02.05	744000.00	744000.00	744000.00		744000.00	744000.00			
A3. IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	00.09	550500.00	550500.00	955850.58	370108.99	585741.59	552630.02	1175.43	402045.13	
Impozite si taxe pe proprietate	07.02	550500.00	550500.00	955850.58	370108.99	585741.59	552630.02	1175.43	402045.13	

Impozit si taxa pe cladiri	07.02.01	217500.00	217500.00	389390.25	143020.99	246369.26	222634.23	132.00	166624.02
Impozit pe cladiri de la persoane fizice	07.02.01.01	155100.00	155100.00	281876.54	103456.00	178420.54	158440.81	132.00	123303.73
Impozit si taxa pe cladiri de la persoane juridice	07.02.01.02	62400.00	62400.00	107513.71	39564.99	67948.72	64193.42		43320.29
Impozit si taxa pe teren	07.02.02	293500.00	293500.00	499897.87	225312.00	274585.87	264578.33	1043.43	234276.11
Impozit pe terenuri de la persoane fizice	07.02.02.01	123400.00	123400.00	206420.84	92229.00	114191.84	109841.34	689.43	95890.07
Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	07.02.02.02	42700.00	42700.00	75041.99	27462.00	47579.99	39901.90		35140.09
Impozitul pe terenul din extravilan	07.02.02.03	127400.00	127400.00	218435.04	105621.00	112814.04	114835.09	354.00	103245.95
Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	07.02.03	17000.00	17000.00	25668.15	1776.00	23892.15	24523.15		1145.00
Alte impozite si taxe pe proprietate	07.02.50	22500.00	22500.00	40894.31		40894.31	40894.31		
AAA. IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	100.10	5193000.00	5193000.00	6244952.04	339322.50	5905129.54	5312107.79	60548.28	372295.97
Sume defalcate din TVA	11.02	4852000.00	4852000.00	5450549.00		5450549.00	5450549.00		
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	11.02.02	2096000.00	2103000.00	2033549.00		2033549.00	2033549.00		
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri	11.02.05	454000.00	454000.00	454000.00		454000.00	454000.00		
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	2302000.00	2963000.00	2963000.00		2963000.00	2963000.00		
Taxe pe servicii specifice	15.02	81000.00	94908.00	107579.51	30641.00	76938.51	75451.45	6.00	32122.06
Alte taxe pe servicii specifice	15.02.50	81000.00	94908.00	107579.51	30641.00	76938.51	75451.45	6.00	32122.06
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	16.02	260000.00	260000.00	686823.53	309181.50	377642.03	286107.34	60542.28	340173.91
Impozit pe mijloacele de transport	16.02.02	258400.00	258400.00	685396.53	309181.50	376215.03	284680.34	60542.28	340173.91
Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice	16.02.02.01	209300.00	209300.00	473672.52	159568.50	314104.02	239123.42	101.00	234448.10

Impozit pe mijloacele de transport deținute de persoane juridice	16.02.02.02	49100.00	49100.00	211724.01	149613.00	62111.01	45556.92	60441.28	105725.81
Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare	16.02.03	1600.00	1600.00	1427.00		1427.00	1427.00		
A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	00.11	90000.00	90000.00	41690.13	802.00	40888.13	40779.68		910.45
Alte impozite si taxe fiscale	18.02	90000.00	90000.00	41690.13	802.00	40888.13	40779.68		910.45
Alte impozite si taxe	18.02.50	90000.00	90000.00	41690.13	802.00	40888.13	40779.68		910.45
C. VENITURI NEFISCALE	00.12	923000.00	978084.00	2476253.87	1467909.94	1008343.93	928087.34	129303.00	1418863.53
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	161900.00	161900.00	331655.55	116525.33	215130.22	205797.07		125858.48
Venituri din proprietate	30.02	161900.00	161900.00	331655.55	116525.33	215130.22	205797.07		125858.48
Venituri din concesiuni si inchirieri	30.02.05	161900.00	161900.00	331655.55	116525.33	215130.22	205797.07		125858.48
Redevente miniere.	30.02.05.01	81500.00	81500.00	179760.59	57149.00	122611.59	122611.59		57149.00
Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	30.02.05.30	76400.00	76400.00	151894.96	59376.33	92518.63	83185.48		68709.48
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	00.14	761100.00	816184.00	2144598.32	1351384.61	793213.71	722290.27	129303.00	1293005.05
Venituri din prestari de servicii si alte activitati	33.02	16000.00	16000.00	16174.00	16174.00		3523.00		12651.00
Venituri din prestari de servicii	33.02.08	16000.00	16000.00	16174.00	16174.00		3523.00		12651.00
Amenzi, penalitati si confiscari	35.02	181700.00	201700.00	1360596.84	1135039.61	225557.23	206622.17	129112.00	1024862.67
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale	35.02.01	181700.00	201700.00	1359911.84	1135039.61	224872.23	205937.17	129112.00	1024862.67
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	35.02.01.02	181700.00	201700.00	1359911.84	1135039.61	224872.23	205937.17	129112.00	1024862.67
Alte amenzi, penalitati si confiscari	35.02.50			685.00		685.00	685.00		
Diverse venituri	36.02	563400.00	563400.00	732743.48	200171.00	532572.48	477061.10	191.00	255491.38
Varsaminte din veniturile si/sau disponibilitatile institutiilor publice	36.02.05	22720.00	22720.00						

Taxe speciale	36.02.06	540680.00	540680.00	732743.48	200171.00	532572.48	477061.10	191.00	255491.38
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.02		35084.00	35084.00		35084.00	35084.00		
Donatii si sponsorizari	37.02.01		35084.00	35084.00		35084.00	35084.00		
Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37.02.03	-2007160.00	-2839160.00	-2380000.00		2380000.00	-2380000.00		
Varsaminte din sectiunea de functionare	37.02.04	2007160.00	2839160.00	2380000.00		2380000.00	2380000.00		
II. VENITURI DIN CAPITAL	00.15			1637.20		1637.20	1637.20		
Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02			1637.20		1637.20	1637.20		
Venituri din valorificarea unor bunuri ale institutiilor publice	39.02.01			1637.20		1637.20	1637.20		
III. OPERATIUNI FINANCIARE	00.16	12500.00	12500.00	12500.00		12500.00	12500.00		
Primesc din rambursarea imprumuturilor acordate	40.02	12500.00	12500.00	12500.00		12500.00	12500.00		
Primesc din rambursarea imprumuturilor pentru infiintarea unor institutii si servicii publice de interes local sau a unor activitati finantate integral din venituri proprii	40.02.06	12500.00	12500.00	12500.00		12500.00	12500.00		
IV. SUBVENTII	00.17	440000.00	512000.00	332220.00		332220.00	341220.00	-9000.00	
SUBVENTII DE LA ALTE NIVELE ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	00.18	440000.00	512000.00	332220.00		332220.00	341220.00	-9000.00	
Subventii de la bugetul de stat	42.02	440000.00	440000.00	334020.00		334020.00	334020.00		
B. Curente	00.20	440000.00	440000.00	334020.00		334020.00	334020.00		
Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei si a suplimentului pentru energie alocate pentru consumul de combustibili solizi si/sau petrolieri.	42.02.34	440000.00	440000.00	334020.00		334020.00	334020.00		
Subventii de la alte administratii	43.02		72000.00	-1800.00		-1800.00	7200.00	-9000.00	

Impozit si taxa pe teren de la persoane juridice	07.02.02.02	42700.00	42700.00	75041.99	27462.00	47579.99	39901.90		351407.09
Impozitul pe terenul din extravilan	07.02.02.03	127400.00	127400.00	218435.04	105621.00	112814.04	114835.09	354.00	103245.95
Taxe judiciare de timbru si alte taxe de timbru	07.02.03	17000.00	17000.00	25668.15	1776.00	23892.15	24523.15		1145.00
Alte impozite si taxe pe proprietate	07.02.50	22500.00	22500.00	40894.31		40894.31	40894.31		
A4. IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	00.10	5193000.00	5874908.00	6244952.04	339822.50	5905129.54	5812107.79	60548.28	372295.97
Sume defalcate din TVA	11.02	4852000.00	5520000.00	5450549.00		5450549.00	5450549.00		
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor, oraselor, municipiilor, sectoarelor si Municipiului Bucuresti	11.02.02	2096000.00	2103000.00	2033549.00		2033549.00	2033549.00		
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri	11.02.05	454000.00	454000.00	454000.00		454000.00	454000.00		
Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	2302000.00	2963000.00	2963000.00		2963000.00	2963000.00		
Taxe pe servicii specifice	15.02	81000.00	94908.00	107579.51	30641.00	76938.51	75451.45	6.00	32122.06
Alte taxe pe servicii specifice	15.02.50	81000.00	94908.00	107579.51	30641.00	76938.51	75451.45	6.00	32122.06
Taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pe desfasurarea de activitati	16.02	260000.00	260000.00	686823.53	309181.50	377642.03	286107.34	60542.28	340173.91
Impozit pe mijloacele de transport	16.02.02	258400.00	258400.00	685396.53	309181.50	376215.03	284680.34	60542.28	340173.91
Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane fizice	16.02.02.01	205300.00	209300.00	473672.52	159568.50	314104.02	239123.42	101.00	234448.10
Impozit pe mijloacele de transport detinute de persoane juridice	16.02.02.02	49100.00	49100.00	211724.01	149613.00	62111.01	45556.92	60441.28	105725.81
Taxe si tarife pentru eliberarea de licente si autorizatii de functionare	16.02.03	1600.00	1600.00	1427.00		1427.00	1427.00		
A6. ALTE IMPOZITE SI TAXE FISCALE	00.11	90000.00	90000.00	41690.13	802.00	40888.13	40779.68		910.45
Alte impozite si taxe fiscale	18.02	90000.00	90000.00	41690.13	802.00	40888.13	40779.68		910.45

Alte impozite si taxe	18.02.50	90000.00	90000.00	41690.13	802.00	40888.13	40779.68		910.45
C. VENITURI NEFISCALE	00.12	-1084160.00	-1861076.00	96253.87	1467909.94	-	-1451912.66	129303.00	1418863.53
C1. VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	161900.00	161900.00	331655.55	116525.33	215130.22	205797.07		125858.48
Venituri din proprietate	30.02	161900.00	161900.00	331655.55	116525.33	215130.22	205797.07		125858.48
Venituri din concesiuni si inchirieri	30.02.05	161900.00	161900.00	331655.55	116525.33	215130.22	205797.07		125858.48
Redevente miniere.	30.02.05.01	85500.00	85500.00	179760.59	57149.00	122611.59	122611.59		57149.00
Alte venituri din concesiuni si inchirieri de catre institutiile publice	30.02.05.30	76400.00	76400.00	151894.96	59376.33	92518.63	83185.48		68709.48
C2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	00.14	-1246060.00	-2022976.00	-235401.68	1351384.61	1586786.29	-1657709.73	129303.00	1293005.05
Venituri din prestari de servicii si alte activitati	33.02	16000.00	16000.00	16174.00	16174.00		3523.00		12651.00
Venituri din prestari de servicii	33.02.08	16000.00	16000.00	16174.00	16174.00		3523.00		12651.00
Alte venituri, proprietati si confiscari	35.02	161700.00	161700.00	1360596.84	1135039.61	224872.23	206622.17	129112.00	1024862.67
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate potrivit dispozitiilor legale	35.02.01	161700.00	161700.00	1359911.84	1135039.61	224872.23	205937.17	129112.00	1024862.67
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	35.02.01.02	181700.00	181700.00	1359911.84	1135039.61	224872.23	205937.17	129112.00	1024862.67
Alte amenzi, penalitati si confiscari	35.02.50			685.00		685.00			
Diverse venituri	36.02	563400.00	563400.00	732743.48	200171.00	532572.48	477061.10	191.00	255491.38
Varsaminte din veniturile si/sau disponibilitatile institutiilor publice	36.02.05	22720.00	22720.00						
Taxe speciale	36.02.06	540680.00	540680.00	732743.48	200171.00	532572.48	477061.10	191.00	255491.38
Transferuri voluntare, altele decat subventiile	37.02	-2007160.00	-2804076.00	-2344916.00		2344916.00	-2344916.00		
Donatii si sponsorizari	37.02.01		35084.00	35084.00		35084.00	35084.00		
Varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare a bugetului local (cu semnul minus)	37.02.03	-2007160.00	-2839160.00	-2380000.00		2380000.00	-2380000.00		

Venituri din valorificarea unor bunuri ale institutiilor publice	39.02.01				1637.20	1637.20	1637.20		
--	----------	--	--	--	---------	---------	---------	--	--

Conducatorul institutiei
ORANDARU GABRIEL

Conducatorul compartimentului financiar - contabil
NEAGU MIOARA



CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI
la data de 31-12-2023

Denumirea indicatorilor	Cod indicator	Credite de angajament		Credite bugetare		Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plati efectuate	Angajamente legale de platit	Cheltuieli efective
		initiale	definitive	initiale	definitive					
TOTAL CHELTUIELI	49.02			9339640.00	8902132.00	8902132.00	8211455.81	8211455.81		6662818.80
Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	50.02			3393190.00	2941190.00	2941190.00	2806005.27	2806005.27		2562816.08
Autoritati publice si actiuni externe	51.02			3363190.00	2911190.00	2911190.00	2786005.27	2786005.27		2558725.04
Autoritati executive si legislative	51.02.01			3363190.00	2911190.00	2911190.00	2786005.27	2786005.27		2558725.04
Autoritati executive	51.02.01.03			3363190.00	2911190.00	2911190.00	2786005.27	2786005.27		2558725.04
Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei	56.02			30000.00	30000.00	30000.00	20000.00	20000.00		4091.04
Transferuri din bugetele locale pentru institutiile de asistenta sociala pentru persoanele cu handicap	56.02.07			30000.00	30000.00	30000.00	20000.00	20000.00		4091.04
Partea a II-a Aparare, Ordine Publica si Siguranta Nationala	59.02			441350.00	386850.00	386850.00	319961.07	319961.07		330607.92
Ordine publica si siguranta nationala	61.02			441350.00	386850.00	386850.00	319961.07	319961.07		330607.92
Ordine publica	61.02.03			342000.00	323000.00	323000.00	311886.81	311886.81		319937.02
Politie locala	61.02.03.04			342000.00	323000.00	323000.00	311886.81	311886.81		319937.02
Protectie civila si protectia contra incendiilor	61.02.05			99350.00	63850.00	63850.00	8074.26	8074.26		10670.90
Partea a III-a Cheltuieli Social - Culturale	63.02			2498050.00	2513042.00	2513042.00	2271060.20	2271060.20		2360463.12

-lei-

Invatamant	65.02					273200.00	110200.00	110200.00	64892.94	64892.94		44057.29
Invatamant secundar	65.02.04					216000.00	58000.00	58000.00	25300.00	25300.00		2618.00
Invatamant secundar inferior	65.02.04.01					216000.00	58000.00	58000.00	25300.00	25300.00		2618.00
Alte cheltuieli in domeniul invatamantului	65.02.50					57200.00	52200.00	52200.00	39592.94	39592.94		41439.29
Sanatate	66.02					78600.00	74600.00	74600.00	64017.54	64017.54		66227.37
Alte cheltuieli in domeniul sanatatii	66.02.50					78600.00	74600.00	74600.00	64017.54	64017.54		66227.37
Alte institutii si actiuni sanitare	66.02.50.50					78600.00	74600.00	74600.00	64017.54	64017.54		66227.37
Cultura, recreere si religie	67.02						338392.00	338392.00	297966.72	297966.72		287633.53
Servicii culturale	67.02.03											199.20
Camine culturale	67.02.03.07											199.20
Servicii recreative si sportive	67.02.05					35000.00	10000.00	10000.00				1863.34
Sport	67.02.05.01					35000.00	10000.00	10000.00				1863.34
Alte servicii in domeniile culturii, recreerii si religiei	67.02.50					264400.00	328392.00	328392.00	297966.72	297966.72		285570.99
Asigurari si asistenta sociala	68.02					1846850.00	1989850.00	1989850.00	1844183.00	1844183.00		1962544.93
Asistenta sociala in caz de boli si invaliditati	68.02.05					1366850.00	1596850.00	1596850.00	1500663.00	1500663.00		1592939.00
Asistenta sociala in caz de invaliditate	68.02.05.02					1366850.00	1596850.00	1596850.00	1500663.00	1500663.00		1592939.00
Prevenirea excluderii sociale	68.02.15					440000.00	353000.00	353000.00	334020.00	334020.00		334020.00
Ajutor social	68.02.15.01					440000.00	353000.00	353000.00	334020.00	334020.00		334020.00
Alte cheltuieli in domeniul asigurarilor si asistentei sociale	68.02.50					40000.00	40000.00	40000.00	9500.00	9500.00		35585.93
Alte cheltuieli in domeniul asistentei sociale	68.02.50.50					40000.00	40000.00	40000.00	9500.00	9500.00		35585.93
Partea a IV-a Servicii si Dezvoltare publica, Locuinte, Mediu si Ape	69.02					1133250.00	1024250.00	1024250.00	832217.72	832217.72		799065.75
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02					510000.00	446000.00	446000.00	391241.53	391241.53		239756.61

Alimentare cu apa si amenajari hidrotehnice	70.02.05					200000.00	160000.00	160000.00	160000.00	144459.77	144459.77		
Alimentare cu apa	70.02.05.01					200000.00	160000.00	160000.00	160000.00	144459.77	144459.77		
Iluminat public si electrificari rurale	70.02.06					310000.00	286000.00	286000.00	286000.00	246781.76	246781.76		239756.61
Protectia mediului	74.02					623250.00	578250.00	578250.00	578250.00	440976.19	440976.19		559309.14
Salubritate si gestiunea deseurilor	74.02.05					621250.00	488250.00	488250.00	488250.00	431976.19	431976.19		559309.14
Salubritate	74.02.05.01					586150.00	452150.00	452150.00	452150.00	400898.84	400898.84		439327.26
Colectarea, tratarea si distrugerea deseurilor	74.02.05.02					35100.00	36100.00	36100.00	36100.00	31077.35	31077.35		119981.88
Canalizarea si tratarea apelor reziduale	74.02.06					2000.00							
Alte servicii in domeniul protectiei mediului	74.02.50							90000.00	90000.00	9000.00	9000.00		
Partea a V-a Actiuni economice	79.02					1873800.00	2036800.00	2036800.00	2036800.00	1982211.55	1982211.55		609865.93
Agricultura, silvicultura, piscicultura si vanatoare	83.02					160800.00	146300.00	146300.00	146300.00	133789.12	133789.12		142842.49
Agricultura	83.02.03					160800.00	146300.00	146300.00	146300.00	133789.12	133789.12		142842.49
Alte cheltuieli in domeniul agriculturii	83.02.03.30					160800.00	146300.00	146300.00	146300.00	133789.12	133789.12		142842.49
Transporturi	84.02					1713000.00	1890500.00	1890500.00	1890500.00	1848422.43	1848422.43		467023.44
Transport rutier	84.02.03					1713000.00	1890500.00	1890500.00	1890500.00	1848422.43	1848422.43		467023.44
Drumuri si poduri	84.02.03.01					537000.00	559000.00	559000.00	559000.00	507355.12	507355.12		467023.44
Strazi	84.02.03.03					1176000.00	1331500.00	1331500.00	1331500.00	1341067.31	1341067.31		467023.44
Rezerve, Excedent/Deficit	96.02					594160.00	1964660.00	1964660.00					
Excedent	96.02					1016000.00	1964660.00	1964660.00					
Excedentul sectiunii de functionare	96.02.96					1016000.00	896000.00	896000.00					
Excedentul sectiunii de dezvoltare	96.02.97						1068660.00						
Deficit	99.02					-421840.00							
Deficitul sectiunii de dezvoltare	99.02.97					-421840.00							

[illegible]

Transporturi	84.02					280000.00	556000.00	556000.00	556000.00	515526.47	515526.47	515526.47			423115.59
Transport rutier	84.02.03				X		X	X	X			X	X		
Drumuri si poduri	84.02.03.01				X		X	X	X			X	X		
Rezerve, Excedent/Deficit	96.02					1016000.00		896000.00				X	X		
Excedent	98.02					1016000.00		896000.00				1650756.05			
Excedentul sectiunii de functionare	98.02.96					1016000.00		896000.00				1650756.05			
CHELTUIELI SECTIUNEA DEZVOLTARE	49.02 SD					2429000.00		1770500.00				1650756.05			
Partea I-a SERVICII PUBLICE GENERALE	50.02					466000.00		204000.00				1686405.45			250082.73
Autoritati publice si actiuni externe	51.02					466000.00		204000.00				179671.67			85179.01
Autoritati executive si legislative	51.02.01				X		X	X	X			179671.67			85179.01
Autoritati executive	51.02.01.03				X		X	X	X			X	X		
Partea a II-a Aparare, Ordine Publica si Siguranta Nationala	59.02											X	X		
Ordine publica si siguranta nationala	61.02														6502.68
Ordine publica	61.02.03				X		X	X	X			X	X		6502.68
Politie locale	61.02.03.04				X		X	X	X			X	X		
Protectie civila si protectia contra incendiilor	61.02.05				X		X	X	X			X	X		
Partea a III-a Cheltuieli Social - Culturale	63.02					278000.00		58000.00				25300.00			16528.90
Invatamant	65.02					216000.00		58000.00				25300.00			3899.88
Invatamant secundar	65.02.04				X		X	X	X			X	X		
Invatamant secundar inferior	65.02.04.01				X		X	X	X			X	X		
Alte cheltuieli in domeniul invatamantului	65.02.50				X		X	X	X			X	X		
Cultura, recreere si religie	67.02					62000.00						X	X		12629.02

ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
COMUNA CĂIUȚI
Satul Căiuți, str. Răducanu Rosetti, nr. 77
Telefon 0234/338401 ;Fax 0234 / 338701
E-mail - primariacaiuti@primariacaiuti.ro
www.primariacaiuti.ro

Nr.3416 din 22.03.2024

REFERAT DE APROBARE
a proiectului de hotărâre
privind aprobarea contului de execuție și a situațiilor financiare ale bugetului
local al Comunei Căiuți la data de 31.12.2023

Având în vedere:

- referatul compartimentului financiar contabilitate nr. 3378 din 21.03.2024 care vizează necesitatea elaborării unui proiect de hotărâre privind aprobarea contului de execuție și a situațiilor financiare ale bugetului local al Comunei Căiuți la data de 31.12.2023, însoțit de situațiile financiare;
- Hotărârea Consiliului Local nr. 8/2023 privind aprobarea bugetului local pe anul 2023, cu modificările și completările ulterioare;

Analizând temeiurile juridice, care stau la baza aprobării acestor situații, respectiv prevederile:

- prevederile art. 49, alin.(12), alin.(13) din Legea finanțelor publice nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare propun aprobarea proiectului de hotărâre în forma prezentată.

Inițiator,

Primar,

Orăndaru Gabriel



RAPORT
la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție și situațiile
financiare a bugetului local pe trim.IV 2023

În conformitate cu prevederile Legii 273/2006 privind finanțele publice locale modificată și completată, respectiv art.49 al. 12, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni:

SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE

SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE

în următoarea structură:

a) La venituri:

1. Prevederi bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare;
2. Prevederi bugetare trimestriale cumulate;
3. Încasări realizate.

b) La cheltuieli:

1. Credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare;
2. Credite bugetare trimestriale cumulate;
3. Angajamente bugetare;
4. Angajamente legale;
5. Plăți efectuate;
6. Angajamente legale de plătit;
7. Cheltuieli efective (costuri, consumuri sau utilizări resurse).

Situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2023 (conform anexelor), cuprind:

1. Bilantul – anexa 1;
2. Contul de rezultat patrimonial- anexa 2;
3. Situația fluxurilor de trezorerie – anexa 3;
4. Situația fluxurilor de bancă – anexa 4;
5. Contul de execuție bugetară – anexa 5, din care:
 - Contul de execuție al bugetului local – Venituri – anexa 5a;
 - Contul de execuție al bugetului local – Cheltuieli- anexa 5b.

Față de cele prezentate, având în vedere că execuția bugetului comunei Căiuți a fost făcută cu încadrarea în bugetul aprobat, proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție și a situațiilor financiare ale bugetului local pe trim.IV 2023 poate fi supus analizei Consiliului local.

Compartiment financiar contabilitate,
Inspector superior Neagu Mioara





Se aprobă,
Primar,
Orândaru Gabriel

REFERAT
privind aprobarea contului de execuție și a situațiilor financiare ale bugetului
local pe trimestrul IV 2023

În conformitate cu prevederile Legii 273/2006 privind finanțele publice locale modificată și completată, respectiv art.49 al. 12, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni :

SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE

SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE

Și următoarea structură :

a) La venituri:

1. Prevederi bugetare inițiale;
2. Prevederi bugetare definitive;
3. Încasări realizate.

b) La cheltuieli:

1. Credite bugetare inițiale;
2. Credite bugetare definitive;
3. Angajamente bugetare;
4. Angajamente legale;
5. Plăți efectuate;
6. Angajamente legale de plătit;
7. Cheltuieli efective (costuri, consumuri sau utilizări resurse);
8. Plăți efectuate.

Din analiza datelor la data de 31.12.2023, rezultă o realizare a veniturilor în proporție de 106.27% , față de prevederile trimestriale, din care pe cele două secțiuni :

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI LOCAL - VENITURI
la data de 31.12.2023

-lei -

	DENUMIREA INDICATORILOR	Prevederi bugetare		Incasari realizate	Procent %
		Buget initial	Buget final		
	A	1	2	3	4=3/2
	SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE	7926640.00	8027632.00	8175806.41	101.84
I	Venituri curente, din care :	7474140.00	7503132.00	7822086.41	104.25
	Venituri fiscale	855830.00	9364208.00	9273999.07	99.03
	Venituri fiscale	-1084160.00	-1861076.00	-1451912.66	-78.01
II	Venituri din capital	0.00	0.00	0.00	0.00
III	Operațiuni financiare	12.500.00	12.500.00	12.500.00	100.00
IV	Subvenții	440000.00	512000.00	341220.00	66.64
	SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE	2007160.00	2839160.00	2381637.20	83.88
I	Venituri curente	2007160.00	2839160.00	2380000.00	83.82
II	Venituri de capital	0.00	0.00	1637.20	0.00
	Total venituri buget local	9933800.00	10866792.00	10557443.61	106.27

Conform Ordinului MAI/MFP nr.2651/244/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art. 14 alin. (7), ale art. 57 alin. (21) și ale art. 761 alin. (1) lit. E) din legea 273/2006 privind finanțele publice locale, indicatorii de sinteză privind realizarea veniturilor la data de 31.12.2023, se prezintă, după cum urmează :

-lei -

Indicator de sinteză	Venituri	Sume	Procent
0	1	2	3
Gradul de realizare a veniturilor	Venituri total încasate	10557443.61	106.27
	Venituri total programate	10866792.00	

La cheltuieli, ponderea secțiunii de funcționare raportată la cheltuielile totale este de 55.96% iar al secțiunii de dezvoltare este de 44.04%.

Cheltuielile bugetului local au fost realizate în proporție de 90.92 %, față de bugetul trimestrial aprobat, astfel :

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI LOCAL - CHELTUIELI LA 31.12.2023

-lei -

Denumirea indicatorilor	Credite bugetare		Plăți efectuate	Procent%
	Inițiale	Definitive		
0	1	2	3	4=3/2
Secțiunea de funcționare – total, din care :	7926640.00	8027632.00	7306316.35	91.01
Cheltuieli de personal - 10	3503100.00	3507932.00	3419668.00	97.48
Bunuri și servicii - 20	2837650.00	2829125.00	2444991.21	86.42
Transferuri - 51	30000.00	30000.00	20000.00	66.66
Alte transferuri - 55	0.00	90000.00	9000.00	10.00
Asistență socială - 57	1055000.00	1132000.00	979363.00	86.51
Alte cheltuieli – 59	505000.00	448000.00	442719.00	98.82
Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	-4110.00	-9425.00	-9424.86	-99.99
Secțiunea de dezvoltare	5497700.00	6329700.00	5748534.45	90.81
Cheltuieli de capital-70	5507700.00	6339700.00	5758534.45	90.83
Plăți efectuate în anii precedenți și	-10000.00	-10000.00	-10000.00	100.00

recuperate în anul curent				
Total cheltuieli buget local	13424340.00	14357332.00	13054850.80	90.92

Principalele nerealizări provin preponderent din:

- Prelungirea termenilor de realizare a proiectelor: „Modernizare drumuri de interes local în comuna Căiuți”; „Amenajare pod/viaduct peste braț Râul Trotuș”; „Reabilitare Pod peste Râul Trotuș, în comuna Căiuți, județul Bacău”; „Modernizare străzi prin asfaltare în satele Pralea, Blidari Căiuți, comuna Căiuți, județul Bacău”; „Modernizare strazi prin asfaltare din satul Blidari, comuna Caiuti, judetul Bacau : strada Cornului si Lunga -tronson II”, „Înființare sistem inteligent de distribuție gaze naturale în comuna Căiuți ,satele aparținătoare Căiuți , Popeni , Blidari , Pralea, Heltiu , județul Bacău”.

- Apariția unor situații imprevizibile la realizarea unor obiective de investiții.

La data de 31.12.2023 s-a utilizat din excedentul anilor precedenți suma de 3446000.00 lei.

Situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2023 (conform anexelor), cuprind:

- Bilanțul – anexa 1;
- Contul de rezultat patrimonial- anexa 2;
- Situația fluxurilor de trezorerie – anexa 3;
- Situația fluxurilor de banca – anexa 4;
- Contul de execuție bugetară – anexa 5, din care:
 - Contul de execuție al bugetului local – Venituri – anexa 5a;
 - Contul de execuție al bugetului local – Cheltuieli- anexa 5b.

BILANȚUL

Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de active, datorii și capitaluri proprii ale instituțiilor publice la sfârșitul perioadei de raportare, precum și în alte situații prevăzute de lege. Prin diferența dintre active și total datorii se determină indicatorul active nete care trebuie să fie egal cu capitaluri proprii.

Bilanțul s-a întocmit în baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice, puse de acord cu balanțele conturilor analitice, încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile economico – financiare aferente perioadei raportate.

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor, finanțărilor și cheltuielilor din cursul exercițiului curent.

Veniturile și finanțările sunt prezentate pe feluri de venituri după natura sau sursa lor, indiferent dacă au fost încasate sau nu.

Cheltuielile sunt prezentate pe feluri de cheltuieli, după natura lor sau destinația lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu.

În „Contul de rezultat patrimonial,, sunt prezentate și cheltuielile calculate (ex. cheltuieli cu amortizările) care nu implică o plată a acestora. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprimă performanța financiară a autorității publice locale, respectiv excedent sau deficit patrimonial. Acest rezultat se determină pe fiecare sursă de finanțare în parte : bugetul local, fonduri externe nerambusabile, venituri proprii și subvenții, bugetul creditelor.

Formularul prezintă totalitatea veniturilor realizate și a finanțărilor, precum și a cheltuielilor efectuate grupate pe activități, astfel : operaționale, financiare și extraordinare.

Datele s-au preluat din soldul conturilor de venituri și finanțări și din soldul conturilor de cheltuieli, cumulate de la începutul anului, înainte de închidere.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE ȘI BANCĂ

Situația „Fluxurilor de trezorerie,, prezintă existența și mișcările de numerar aflate în conturile de disponibilități din trezoreria statului, bănci comerciale și casieria primăriei prezentate în următoarea structură:

- Fluxuri de trezorerie din activitatea operațională, prezintă mișcările de numerar (încasări și plăți) rezultate din activitatea curentă. Fluxurile de trezorerie din activitatea operațională se corelează cu codurile din clasificția bugetară a veniturilor și cheltuielilor, altele decât cele menționate pentru activitatea de investiții și activitatea de finanțare.

- Fluxurile de trezorerie din activitatea de investiții prezintă mișcările de numerar (încasări și plăți) rezultate din achizițiile ori vânzările de active fixe.

- Fluxurile de trezorerie din activitatea de finanțare, prezintă mișcările de numerar (încasări și plăți) rezultate din împrumuturi primite, rambursate, acordate sau alte surse financiare.

- Formularul s-a întocmit distinct pentru conturile de disponibil deschise la trezoreria statului și pentru contul „Casa în lei,,. Formularul se completează cu informațiile privind încasările și plățile efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de numerar.

CONTURILE DE EXECUȚIE BUGETARĂ

Conturile de execuție bugetară prezintă toate operațiunile efectuate în exercițiul financiar curent, respectiv încasările realizate și plățile efectuate, în structura în care a fost aprobat bugetul, precum și alte informații necesare unei bune administrări a bugetului, astfel :

a) Informații privind veniturile:

- Prevederi bugetare anuale aprobate inițial;
- Prevederi bugetare definitive;
- Drepturi constate total, din care:
 - . drepturi constatate din anii precedenți;
 - . drepturi constatate din anul curent;
- Încasări realizate;
- Stingere pe alte căi de realizat;
- Drepturi constatate de încasat;

b) Informații privind cheltuielile:

- Credite bugetare anuale aprobate inițial;
- Credite bugetare aprobate definitiv;
- Angajamente bugetare;
- Angajamente legale;
- Plăți efectuate;
- Angajamente legale de plătit;
- Cheltuieli efective (costuri, consumuri sau utilizări resurse).

c) Informațiile privind rezultatul execuției bugetare (încasări realizate minus plăți efectuate).

Conturile de execuție bugetară s-au întocmit pe bază datelor preluate din rulajele debitoare și creditoare ale conturilor de finanțare bugetară și de disponibil, care corespund cu cele din conturile deschise la trezorerie sau la bănci, după caz, și cuprind :

- Contul de execuție al bugetului local – Venituri;
- Contul de execuție al bugetului local – Cheltuieli.

Compartiment financiar contabilitate ,
Inspector superior Neagu Mioara

