

(PROIECT)

### HOTĂRÂRE

privind aprobarea contului anual de execuție a bugetului local  
al comunei Dumitra, județul Bistrița-Năsăud, pe anul 2022

Consiliul Local al comunei Dumitra, județul Bistrița-Nasaud, având în vedere:

- Raportul comun nr. 609/09.02.2023 prezentat de Compartimentul buget-finante, contabilitate, resurse umane și Primarul Comunei Dumitra;
- Hotararea Consiliului Local Dumitra nr. 4/11.02.2022 privind aprobarea bugetului local de venituri și cheltuieli, al comunei Dumitra, pe anul 2022;
- prevederile art. 9 lit. „b”, art. 11, art. 56-61 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- prev. cap. III, sect. a 4-a „execuția bugetară”, art. 49-60 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- prev. Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prev. Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 4271/2022 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2022;
- Legea nr. 317/2021 - Legea bugetului de stat pe anul 2022, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1238/28.12.2021;
- prev. art. 7 din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

In temeiul prev. art. 87(3), art. 88, art. 129(2) lit. b, **(4) lit. a**, art. 139(3) lit. a, art. 155(1) lit. c, (4) lit. b și c din OUG nr. 57/2019 – Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

### HOTARASTE:

ART. 1: Se aproba contul anual de execuție a bugetului local al comunei Dumitra, pe anul 2022, conform Anexei nr. 1.

ART. 2: Se aproba contul anual de execuție a bugetului local finanțat integral sau parțial din venituri proprii, pe anul 2022, conform Anexei nr. 2.

ART. 3: Prezenta hotărâre se aduce la cunostința publică prin afișare la sediul Primăriei comunei Dumitra și se publică în Monitorul Oficial Local pe site-ul [www.primariadumitra.ro](http://www.primariadumitra.ro).

ART. 4: Prezenta hotărâre poate fi atacată în condițiile Legii nr. 554/2004 privind contenciosul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 5: Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se incredinteaza primarul comunei Dumitra si Compartimentul buget-finante, contabilitate, resurse umane al Primariei Dumitra.

ART. 6: Prezenta hotarare se comunica prin grija secretarului general al comunei Dumitra cu: Compartimentul buget-finanate, contabilitate, resurse umane, Administratia Judeteana a Finantelor Publice B-N si Institutia Prefectului – judetul Bistrita-Nasaud.

PROIECT DE HOTĂRÂRE INIȚIAT DE,  
PRIMAR,  
GHEORGHE BALAJAN

AVIZAT DE LEGALITATE,  
SECRETAR GENERAL,  
BODIU-MURESAN MARIA-VETURIA

## EXECUȚIE BUGETARA -VENITURI 31.12.2022

Veniturile bugetului local la **31.12.2022** se prezinta astfel :

-prevederi bugetare initiale 9.626.000 lei , definitive 10.869.000 lei;

-realizari bugetare anuale 10.578.883 lei, deci pe total venituri s-au realizat in procent de 98 % fata de prevederile definitive 2022, conturile de executie ale bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni se prezinta astfel:

LEI

Denumire indicator	cod indicator	Prevederi initiale 2022 -lei-	Prevederi definitive 2022 -lei-	Realizari la 31.12.2022 -lei	Realizari din prevederi definitive %	Realizari din buget initial %
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>00.01</b>	<b>9.626.000</b>	<b>10.869.000</b>	<b>10.578.883</b>	<b>97,33%</b>	<b>109,90%</b>
<b>VENITURI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE</b>	<b>00.01 SF</b>	<b>7.825.000</b>	<b>9.211.000</b>	<b>9.165.700</b>	<b>99,51%</b>	<b>117,13%</b>
<b>VENITURI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE</b>	<b>00.01 SD</b>	<b>1.801.000</b>	<b>1.658.000</b>	<b>1.413.183</b>	<b>85,23%</b>	<b>78,47%</b>
VENITURI PROPRII	49.90	3.425.000	3.542.000	3.304.266	93,29%	96,47%
I. VENITURI CURENTE	00.02	9.045.000	9.838.000	9.560.527	97,18%	105,70%
A1.VENITURI FISCALE	00.03	8.741.000	9.494.000	9.365.964	98,65%	107,15%
IMPOZIT PE VENIT ,PROFIT SI CASTIGURI DIN CAPITAL	00.04	2.322.000	2.370.690	2.308.810	97,39%	99,43%
A3.IMPOZIT SI TAXE PE PROPRIETATE	00.09	392.000	414.310	433.353	104,60%	110,55%
A4.IMPOZIT SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	00.10	6.015.000	6.697.000	6.611.101	98,72%	109,91%
A6.ALTE IMPOZITE ȘI TAXE	00.11	12.000	12.000	12.700	105,83%	105,83%
C.VENITURI NEFISCALE	00.12	304.000	344.000	194.563	56,56%	64,00%
C.1 VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	173.000	173.000	237	0,14%	0,14%
C.2 VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	00.14	131.000	171.000	194.326	113,64%	148,34%
IV. SUBVENTII	00.17	581.000	791.000	779.245	98,51%	134,12%

PRIMAR  
BALAJAN GHEORGHE

INSPECTOR  
DUMITRU MIA

**EXECUȚIE BUGETARA -CHELTUIELI 31.12.2022**

CHELTUIELI	cod indica tor	BUGET INITIAL 2022 lei-	PREVEDERI DEFINITIVE 2022 -lei-	PLATI EFECTUATE LA 31.12.2022 -lei-	PROCENT REALIZAT DIN PREVEDERI DEFINITIVE%	PROCENT REALIZAT DIN BUGET INITIAL %
<b>Cap. 51 Autoritati publice</b>		<b>3.055.000</b>	<b>2.775.000</b>	<b>2.594.468</b>	<b>93,49%</b>	<b>84,93%</b>
Cheltuieli de personal	10	1.510.000	1.550.000	1.474.638	95,14%	97,66%
Cheltuieli materiale	20	471.000	703.000	624.494	88,83%	132,59%
Alte cheltuieli	59	40.000	45.000	43.550	96,78%	108,88%
Cheltuieli de capital	71	916.000	414.000	388.129	93,75%	42,37%
Rambursari de credite	81	118.000	118.000	117.500	99,58%	99,58%
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent	85		-55.000	-53.843	97,90%	#DIV/0!
<b>Cap. 54 Alte servicii publice generale</b>		<b>92.000</b>	<b>97.000</b>	<b>94.982</b>	<b>97,92%</b>	<b>103,24%</b>
Cheltuieli de personal	10	46.000	46.000	44.158	96,00%	96,00%
Cheltuieli materiale	20	46.000	51.000	50.824	99,65%	110,49%
<b>Cap. 55 Tranzactii privind datoria publica</b>		<b>82.000</b>	<b>82.000</b>	<b>80.763</b>	<b>98,49%</b>	<b>98,49%</b>
Dobanzi	31	82.000	82.000	80.763	98,49%	98,49%
<b>Cap. 61 Ordine publica</b>		<b>20.000</b>	<b>5.000</b>	<b>3956</b>	<b>79,12%</b>	<b>19,78%</b>
Cheltuieli materiale	20	20.000	5.000	3.956	79,12%	19,78%
<b>Cap. 56 Transferuri intre unitati ale administratiei publice</b>		<b>15.000</b>	<b>17.000</b>	<b>15.400</b>	<b>90,59%</b>	<b>102,67%</b>
Transferuri	51	15.000	17.000	15.400	90,59%	102,67%
<b>Cap. 65 Invatamint</b>		<b>1.295.000</b>	<b>1.686.000</b>	<b>1.640.619</b>	<b>97,31%</b>	<b>126,69%</b>
Cheltuieli materiale	20	871.000	1.071.000	1.065.036	99,44%	122,28%
Asistenta sociala	57	175.000	178.000	138.676	77,91%	79,24%
Alte cheltuieli	59	148.000	298.000	297.907	99,97%	201,29%
Cheltuieli de capital	71	101.000	139.000	139.000	100,00%	137,62%
Cheltuieli de capital	71	44.000	44.000	43.326	98,47%	98,47%
<b>Cap.67 Cultura, recreere, religie</b>		<b>442.000</b>	<b>621.000</b>	<b>482.497</b>	<b>77,70%</b>	<b>109,16%</b>
Cheltuieli de personal	10	42.000	42.000	40.044	95,34%	95,34%
Cheltuieli materiale	20	335.000	449.000	333.738	74,33%	99,62%
Alte cheltuieli	59	65.000	120.000	98.715	82,26%	151,87%
Cheltuieli de capital	71	0	10.000	10.000	100,00%	#DIV/0!
<b>Cap.68 Asigurari si Asistenta Sociala</b>		<b>2.655.000</b>	<b>2.866.000</b>	<b>2.804.103</b>	<b>97,84%</b>	<b>105,62%</b>
Cheltuieli de personal	10	1.377.000	1.357.000	1.350.433	99,52%	98,07%
Asistententa sociala	57	1.278.000	1.509.000	1.453.670	96,33%	113,75%
<b>Cap. 70 Locuinte, servicii si dezvoltare publica</b>		<b>738.000</b>	<b>655.000</b>	<b>627.305</b>	<b>95,77%</b>	<b>85,00%</b>
Cheltuieli de personal	10	161.000	161.000	157.690	97,94%	97,94%
Cheltuieli materiale	20	377.000	380.000	355.920	93,66%	94,41%
Cheltuieli de capital	71	200.000	114.000	113.695	99,73%	56,85%
<b>Cap. 74 Protectia mediului</b>		<b>636.000</b>	<b>745.000</b>	<b>725.179</b>	<b>97,34%</b>	<b>114,02%</b>
Cheltuieli materiale	20	526.000	551.000	532.220	96,59%	101,18%
Cheltuieli de capital	71	110.000	194.000	192.959	99,46%	175,42%
<b>Cap. 84 Transporturi</b>		<b>1.409.000</b>	<b>2.133.000</b>	<b>1.898.583</b>	<b>89,01%</b>	<b>134,75%</b>
Cheltuieli materiale	20	366.000	753.000	682.983	90,70%	186,61%
Cheltuieli de capital	71	1.043.000	1.380.000	1.215.600	88,09%	116,55%
<b>Total cheltuieli</b>		<b>10.439.000</b>	<b>11.682.000</b>	<b>10.967.855</b>	<b>93,89%</b>	<b>105,07%</b>

PRIMAR  
BALAJAN GHEORGHE

INSPECTOR  
DUMITRU MIA

Anexa nr.2

EXECUȚIE BUGETARA - BUGET VENITURI PROPRII

VENITURILE la 31 12 2022 se prezinta astfel :

-prevederi bugetare initiale 5.000 lei ,definitive 5.000 lei;

-realizari bugetare anuale 11.473 lei, pe total venituri s-au realizat in procent de 230 % fata de prevederile definitive 2022, conturile de executie ale bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni se prezinta astfel:

Denumire indicator	cod indicator	Prevederi initiale 2022 -lei-	Prevederi definitive 2022 -lei-	Realizari la 31.12.2022 -lei-	Realizari din prevederi definitive %	Realizari din buget initial %
TOTAL VENITURI	00.01	5.000	5.000	11.473	229,46%	229,46%
VENITURI SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	00.01 SF	5.000	5.000	11.473	229,46%	229,46%
VENITURI SECTIUNEA DE DEZVOLTARE	00.01 SD	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
I. VENITURI CURENTE	00.02	5.000	5.000	11.473	229,46%	229,46%
C.1 VENITURI DIN PROPRIETATE	00.13	3.000	3.000	3.335	111,17%	111,17%
C.2 VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	00.14	2.000	2.000	8.138	406,90%	406,90%

CHELTUIELI 31.12.2022

CHELTUIELI	cod indicator	BUGET INITIAL 2022 -lei-	PREVEDERI DEFINITIVE 2022 -lei-	PLATI EFECTUATE LA 31.12.2022 -lei-	PROCENT REALIZAT DIN PREVEDERI DEFINITIVE %	PROCENT REALIZAT DIN BUGET INITIAL %
<b>Cap. 70 Locuinte, servicii</b>		<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>10.840</b>	<b>98,55%</b>	<b>98,55%</b>
<i>Cheltuieli materiale</i>	20	11.000	11.000	10.840	98,55%	98,55%
<b>Total cheltuieli</b>		<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>10.840</b>	<b>98,55%</b>	<b>98,55%</b>

PRIMAR  
BALAJAN GHEORGHE

INSPECTOR  
DUMITRU MIA

Indicatorii de sinteza privind realizarea veniturilor pana 31 12 2022 se prezinta dupa cum urmeaza :

Indicatori de sinteza	Venituri	Suma lei	Procent de realizare %
0	1	2	3
Grad de realizare al veniturilor	Venituri totale incasate	10,578,883.71	97.33%
	Venituri totale anuale programate	10,869,000.00	
Grad de realizare al veniturilor proprii	Venituri proprii incasate	3,304,266.25	93.29%
	Venituri proprii anuale programate	3,542,000.00	
Gradul de finantare din venituri proprii	Venituri proprii incasate	3,304,266.25	31.23%
	Venituri totale programate	10,578,883.71	
Gradul de autofinantare	Venituri totale incasate (exclusiv cote)	1,000,838.52	9.46%
	Venituri totale incasate	10,578,883.71	

**PRIMAR  
BALAJAN GHEORGHE**

**INSPECTOR  
DUMITRU MIA**

Total cheltuieli bugetare anuale planificate in suma de 11.682.000 lei, realizate la 31.12.2022 în sumă de 10.967.855 lei, in procent de 94,00 % se prezinta dupa cum urmeaza :

Indicatori de sinteza	Cheltuieli	Suma lei	Procent de realizare %
0	1	2	3
<b>Ponderea sectiunii de functionare</b>	Plati aferente sectiunii de functionare	8.814.794	80,37%
	<b>Total plati</b>	<b>10.967.855</b>	
<b>Ponderea sectiunii de dezvoltare</b>	Plati aferente sectiunii de dezvoltare	2.153.062	19,63%
	<b>Total plati</b>	<b>10.967.855</b>	

Excedent Buget Local 2022 in valoare de 424.042,34 lei.

Excedent Buget Venituri Propri an 2022 in valoare de 6.667,49 lei.

**TOTAL EXCEDENT AN 2022 430.709,83 lei.**

**PRIMAR  
BALAJAN GHEORGHE**

**INSPECTOR  
DUMITRU MIA**

**COMUNA DUMITRA**  
**JUDETUL BISTRITA- NASAUD**  
**Localitatea Dumitra,nr.140**  
**Tel. 0263/380018 ; Fax : 380140**  
**Nr. 609 / 09.02.2023**

**RAPORT DE ANALIZA PRIVIND EXECUTIA BUGETARA**  
**LA DATA DE 31.12.2022**

**BUGETUL LOCAL**

Incheiat azi 09.02.2023, cu ocazia depuneri dării de seama contabile la data de 31.12.2022.

Bugetul inițial al comunei Dumitra s-a aprobat prin Hotararea Consiliului Local nr. 4/11.02.2022 în suma de 9.631.000 lei venituri si cheltuieli in suma de 10.450.000 lei ,iar prevederi definitive aprobate in bugetul rectificat IX prin Hotararea Consiliului Local nr. 69 / 21.12.2022, care este in suma de 10.874 lei venituri si 11.963.000 lei cheltuieli .

Politicile contabile prin care se respecta principiile de baza ale contabilitatii au fost elaborate astfel incat sa asigure furnizarea prin «Situatia financiara» si «Rezultatul patrimonial» de informatii reale si complete referitoare la operatiunile institutiilor publice.

**VENITURI BUGET LOCAL**

- prevederi initiale - venituri in suma de 9.626.000 lei
- prevederi definitive - venituri in suma de 10.869.000 lei
- incasari realizate - venituri in suma de 10.578.883 lei
- procent de realizare de 97,33 %.

**Veniturile sunt dupa cum urmeaza:**

1.Cap.03.02. – Impozit pe venit,prevederi initiale 3.000 lei,prevederi definitive 6.000 lei,realizat in suma de 5.382 lei, in procent de 89,70 %.

2.Cap.04.02. - Cote si sume defalcate din impozitul pe venit, planificat initiale 2.319.000 lei, prevederi definitive 2.364.690 lei, realizat 2.303.428 lei, in procent de 97,41 % .

3.Cap.07.02. - Impozite si taxe pe proprietate, prevederi initiale in suma de 392.000 lei,prevederi definitive 414.310 lei, realizat in suma de 433.353 lei, procent de 104,60 % .

4.Cap.11.02. - Sume defalcate din TVA, prevederi initiale 5.620.000 lei, prevederi definitive 6.296.000 lei, realizat in suma de 6.256.261 lei, procent de 99,37 % .

5.Cap.I6.02. - Taxa pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizarii bunurilor sau pentru desfasurarea de activitati, prevederi initiale in suma de 395.000 lei, prevederi definitive 401.000 lei, realizat in suma de 354.840 lei, procent 88,49 % .

6.Cap.18.02 - Alte impozite si taxe, prevederi initiale 12.000 lei,prevederi definitive in suma de 12.000 lei, realizat in suma de 12.700 lei,aceste venituri sunt in urma incasarilor ocazionale,cum ar fi certificate de urbanism,bransament electric,taxe de functionare,in procent de 105,83% .

7.Cap.30.02 - Venituri din proprietate, prevederi initiale 173.000 lei, prevederi trimestriale 173.000 lei, realizat in suma de 237 lei, procent de 0,24 % .

8.Cap.33.02 - Venituri din prestari de servicii, prevederi initiale in suma de 9.000 lei, prevederi definitive 9.000 lei, realizat in suma de 10.000 lei, procent de 111,11% .

9.Cap.35.02 - Amenzi, penalitati si confiscari, prevederi initiale 25.000 lei, prevederi definitive 36.000 lei, realizat in suma de 44.209 lei , procent de 122,80 % .



10.Cap.36.02 - Diverse venituri – prevederi initiale 97.000 lei, prevederi definitive 126.000 lei, suma incasata de 140.117 lei, procent de realizare de 111,20 % .

11.Cap.42.02 - Subventii de la bugetul de stat, prevederi initiale in suma de 581.000 lei, prevederi definitive 696.000 lei, realizat in suma de 684.446 lei , realizari in procent de 98,34 %.

13.Cap.48.02 – Sume primite de UE în contul plăților efectuate în anii precedenți, prevederi initiale in suma de 190.000 lei, prevederi trimestriale 190.000 lei, realizat in suma de 189.905 lei , realizari in procent de 99,95 %.

Total venituri incasate in suma de **10.578.883 lei**.

### **CHELTUIELI BUGETUL LOCAL**

- prevederi initiale - cheltuieli in suma de 10.439.000 lei
- prevederi definitive - cheltuieli in suma de 11.682.000 lei
- cheltuieli efectuate - in suma de 10.967.855 lei
- procent de realizare de 93,89% , din care :
  - Sectiunea de functionare –prevederi initiale 7.951.000 lei
  - prevederi definitive 9.337.000 lei
  - realizat 8.814.793 lei
  - procent de realizare 94,41 %.
  
- Sectiunea de dezvoltare – prevederi initiale 2.488.000 lei
- prevederi definitive 2.345.000 lei
- realizat 2.153.062 lei
- procent de realizare 91,82 %.

#### **Cheltuielile pe capitole se prezinta ,astfel :**

1.Cap.51.02 –Autoritati publice, prevederi initiale de 3.055.000 lei, prevederi definitive 2.775.000 lei, realizat 2.594.468 lei,in procent de 93,49 %.

2.Cap.54.02 – Alte servicii publice generale, ce reprezinta cheltuieli pentru membrii formatiei de pompieri, prevederi initiale de 92.000 lei,prevederi definitive de 97.000 lei, realizat 94.982 lei,in procent de 97,92%.

3.Cap.55.02– Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi, prevederi initiale de 82.000 lei,prevederi definitive 82.000 lei, realizat 80.763 lei,in procent de 98,49 %.

4.Cap.56.02 – Transferuri cu caracter general, prevederi initiale de 15.000 lei,prevederi definitive 17.000 lei, realizat 15.400 lei, ce reprezinta transferuri ptr.institutiile de asistenta sociala pentru pers. cu handicap (Azilul Beclean,Suflet pentru suflet Budac), unde avem internate 2 persoane ,in procent de 90,58 %.

5.Cap.61.02 – Ordine publica si siguranta nationala, prevederi initiale de 20.000 lei,prevederi definitive 5.000 lei, realizat in suma de 3.956 lei, in procent de 79,12 %.

6.Cap.65.02 – Invatamant, prevederi initiale de 1.295.000 lei,prevederi definitive 1.686.000 lei, realizat 1.640.619 lei, in procent de 97,31 %.

7.Cap.67.02 – Cultura, prevederi initiale 442.000 lei,prevederi definitive 621.000 lei, realizat 482.497 lei, in procent de 77,70 %.

8.Cap.68.02 – Asistenta sociala, prevederi initiale de 2.655.000 lei,prevederi definitive de 2.866.000 lei, realizat 2.804.103 lei, in procent de 97,84 %.

9.Cap.70.02 – Servicii si dezvoltare publica si locuinte, prevederi initiale de 738.000 lei , prevederi definitive 655.000 lei, realizat 627.305 lei, in procent de 95,77 %.

10.Cap.74.02 – Protectia mediului- prevederi initiale de 636.000 lei, prevederi definitive 745.000 lei, realizat 725.179 lei, in procent de 97,34 %.

11.Cap.84.02 – Transporturi, prevederi initiale de 1.409.000 lei,prevederi definitive de 2.133.000 lei, realizat 1.898.583 lei, procent de realizare de 89,01%.

Total cheltuieli sunt in suma de **10.967.855 lei** .

Disponibil buget local în sumă totală de **424.042,34 lei** .

### **VENITURI PROPRII SI SUBVENTII**

#### **VENITURI**

- prevederi initiale - venituri initiale in suma de 5.000 lei ;
- prevederi definitive - venituri definitive in suma de 5.000 lei;
- incasari realizate in suma de 11.473 lei, in procent de 229,46 % .

#### **CHELTUIELI**

- cheltuieli initiale in suma de 11.000 lei ;
- cheltuieli trimestriale in suma de 11.000 lei;
- cheltuieli efectuate in suma de 10.840 lei, in procent 98,55% .

La bugetul de venituri proprii si subventii s-a inregistrat in contul de trezorerie , disponibil in suma totala de **6.667,49 lei** .

La data de 31.12.2022, institutia are la Trezoreria Năsăud un disponibil de **430.709,83 lei** .

**PRIMAR,  
GHEORGHE BALAJAN**

**CONTABIL,  
DUMITRU MIA**