



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
PRIMARIA COMUNA MIHAIL KOGALNICEANU
COMPARTIMENTUL BUGET FINANTE CONTABILITATE

Nr. 14098/06.10.23

EXPUNERE

privind aprobarea contului de executie si a indicatorilor aferenti executiei bugetului local la 30.09.2023

In conformitate cu prevederile Legii 273/2006 privind finantele publice locale modificata si completata , respectiv art.49/ alin 12, ordonatorii principali de credite au obligatia de a prezenta spre analiza si aprobare de catre autoritatile deliberative, executia bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile in raport cu gradul de colectare a veniturilor, astfel incat la sfarsitul anului :

- sa nu inregistreze plati restante;
- diferenta dintre suma veniturilor incasate si excedentul anilor anteriori utilizat pentru finantarea exercitiului bugetar curent, pe de o parte, suma platilor restante ,pe de alta parte, sa fie mai mare decat zero;
- In conformitate cu prevederile Legii 273 / 2006 privind Finantele Publice;

Avand in vedere aceste precizari , contul de executie al bugetului local la 30.09.2023, pe cele doua sectiuni se prezinta astfel :

SECTIUNEA DE FUNCTIONARE

Veniturile sectiunii de functionare sunt urmatoarele :

- venituri proprii, cu exceptia veniturilor din valorificarea unor bunuri;
- sume defalcate din unele venituri ale bugetului de stat pentru finantarea cheltuielilor curente;
- varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare, care se reflecta cu valoare negativa in sectiunea de functionare si valoare pozitiva in sectiunea de dezvoltare.



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
PRIMARIA COMUNA MIHAIL KOGALNICEANU
COMPARTIMENTUL BUGET FINANTE CONTABILITATE

Veniturile incasate in cadrul sectiunii de functionare la data de 30.09.2023 sunt in suma de 19.009.056,97 lei .

Pe surse de venituri se reflecta, astfel :

Nr crt	Denumire indicatori	Cod	Prevederi bugetare initiale/an	Prevederi bugetare 30.09.2023	Incasari realizate trim. 30.09.2023
	VENITURI TOTAL	00.01	29.616.200	22.713.210	19.009.056,97
1	Impozit pe veniturile din transferul proprietatilor	03.02	17	20	145.086,75
2	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	10.020.160	7.168.160	7.911.487,51
3	Impozite si taxe pe proprietate	07.02	4.122.000	3.267.000	3.019.905,61
4	Sume defalcate din TVA	11.02	7.733.100	6.261.520	5.746.525,00
5	Alte impozite si taxe	12.02	-	-	-
6	Taxe pe servicii specifice	15.02	23	30	12.135,40
7	Taxe pe utilizarea bunurilor	16.02	1.236.000	1.129.500	1.326.941,15
8	Alte impozite si taxe	18.02	-	-	-
9	Venituri din proprietate	30.02	1.093.990	874.010	1.318.277,35
10	Venituri din prestari servicii si alte activitati	33.02	10.253.457	9.892.270	-
11	Venituri din taxe administrative	34.02	87.000	62.000	57.680,01
12	Amenzi, penalitati si confiscari	35.02	534.000	416.480	472.053,98
13	Diverse venituri	36.02	892.000	825.000	753.772,21
14	Transferuri voluntare, altele decat subventiile Din care donatii	37.02	-7.583.192	-7.633.210	-1.768.784,00 10.000,00
15	Sume din excedentul anilor precedenti	40.02	1.227.645	446.650	-



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
PRIMARIA COMUNA MIHAIL KOGALNICEANU
COMPARTIMENTUL BUGET FINANTE CONTABILITATE

16	Subventii de la bugetul de stat	42.02	-	3.780	3.976.00
17	Finantari CJ	47.04	-	-	

Cheltuielile sectiunii de functionare sunt urmatoarele :

- cheltuieli de personal
- bunuri si servicii
- subventii
- asistenta sociala
- alte cheltuieli

Pe structura cheltuielile , se reflecta, astfel :

Nr crt	Denumire indicatori	Cod	Prevederi bugetare initiale/an	Prevederi bugetare 30.09.2023	Plati efectuate 30.09.2023
	CHELTUIELI TOTAL	50.02	29.617.200	22.713.210	18.378.254,65
1	Autoritati publice	51.02	5.446.600	4.278.800	4.046.019,38
	Cheltuieli de personal	51.02.10	3.184.000	2.488.000	2.434.173,00
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	51.02.20	2.262.600	1.790.800	1.611.846,38
	Cheltuieli cu dobanzi	51.02.30	-	-	-
	Plati din anii precedenti	85.02.01	-	-	-14.00
2	Fond de rezerva bugetara	54.02.05	100.000	100.000	-
3	Ordine publica si siguranta nationala	61.02	902.500	682.500	589.280,50
	Cheltuieli de personal	61.02.10	836.000	627.000	565.496,00
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	61.02.20	66.500	55.500	23.784,50
4	Invatamant	65.02	4.554.300	3.980.910	2.805.750,99
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	65.02.20	2.237.200	1.782.610	870.714,99



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
PRIMARIA COMUNA MIHAIL KOGALNICEANU
COMPARTIMENTUL BUGET FINANTE CONTABILITATE

	Asistenta Sociala	65.02.57	1.902.100	1.874.600	1.714.309,00
	Burse	65.02.59	415.000	323.700	220.727,00
	Sume din ani precedenti	65.02.81	-	-	-
5	Sanatate	66.02	242.700	182.400	141.284,91
	Cheltuieli de personal	66.02.10	233.200	174.900	138.415,00
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	66.02.20	9.500	7.500	2.869,91
6	Cultura , recreere si religie	67.02	2.903.100	2.431.300	1.099.937,61
	Cheltuieli de personal	67.02.10	66.400	49.800	25.588,00
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	67.02.20	2.330.500	1.973.500	769.627,61
	Transferuri	67.02.51	506.200	408.000	304.722,00
	Alte cheltuieli	67.02.59	-	-	-
	Plati din anii precedenti	67.02.85	-	-	-
7	Asigurari si asistenta sociala	68.02	3.8132.000	2.877.300	2.683.153,57
	Cheltuieli de personal	68.02.10	1.878.000	1.408.500	1.257.868,00
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	68.02.20	35.000	35.000	29.683,55
	Asistenta sociala	68.02.57	1.820.000	1.363.800	1.328.427,00
	Plati din anii precedenti	68.02.59	80.000	70.000	67.175,02
8	Locuinte,servicii si dezvoltare publica	70.02	6.535.000	4.315.000	3.595.685,69
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	70.02.20	6.535.000	4.315.000	3.595.685,69
9	Protectia mediului	74.02	4.400.000	3.450.000	3.413.301,01
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	74.02.20	4.400.000	3.450.000	3.413.301,01
10	Agricultura sivicultura,piscicultura	83.02	-	-	-
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	83.02.20	-	-	-
11	Transporturi	84.02	720.000	415.000	3.840,99
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	84.02.20	720.000	415.000	3.840,99
12	Exedent				630.816,32



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
PRIMARIA COMUNA MIHAIL KOGALNICEANU
COMPARTIMENTUL BUGET FINANTE CONTABILITATE

Ponderea sectiunii de functionare in total cont executie la 30.09.2023 reprezinta 63,58 %.

SECTIUNEA DE DEZVOLTARE

Veniturile sectiunii de dezvoltare sunt urmatoarele :

- varsaminte din sectiunea de functionare
- venituri din valorificarea unor bunuri ale institutiei
- sume din excedentul anilor precedenti utilizate pentru finantarea cheltuielilor de dezvoltare

Veniturile incasate in cadrul sectiunii de dezvoltare la data de 30.09.2023 sunt in suma de 10.525.742,70 lei .

pe surse de venituri se reflecta, astfel :

Nr crt	Denumire indicatori	Cod	Prevederi bugetare initiale/an	Prevederi bugetare 30.09.2023	Incasari realizate 30.09.2023
	VENITURI TOTAL	00.01	42.633.181	124.390.230	10.525.742,70
1	Varsaminte din sectiunea de functionare	37.02	7.583.192	7.643.210	1.768.784,00
2	Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	-	154.000	153.026,63
3	Sume din excedent an precedent	40.14	3.200.000	3.200.000	2.800.000,00
4	Subventii buget de stat	42.00	29.255.200	101.373.840	5.803.932,07
5	Sume FEN	45.00	1.010.549	1.584.240	-
6	Sume de primit de la UE	48.00	1.584.240	10.434.940	-
				-	-



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
PRIMARIA COMUNA MIHAIL KOGALNICEANU
COMPARTIMENTUL BUGET FINANTE CONTABILITATE

Cheltuielile sectiunii de dezvoltare sunt urmatoarele :

- cheltuieli de capital
- transferuri pentru cheltuieli de capital
- proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile FEN, PNRR, Anghel Saligny, FADR;

Pe structura cheltuielile , se reflecta, astfel :

Nr crt	Denumire indicatori	Cod	Prevederi bugetare initiale/an	Prevederi bugetare 30.09.2023	Plati efectuate 30.09.2023
	CHELTUIELI TOTAL	50.02	42.633.181	124.390.230	10.525.296,03
1	Autoritati publice	51.02	96.000	267.000	48192,62
	Transferuri catre Asociatii de Dezvoltare intercomunitare	51.02.56	-	-	-
	Cheltuieli de capital	51.02.71	96.000	267.000	48.192,62
2	Ordine publica si siguranta nationala	61.02	-	-	-
	Cheltuieli de capital	61.02.71	-	-	-
3	Invatamant	65.02	13.790.921	18.282.680	3.337.386,38
	Sume din FEN	65.02.56	1.584.240	1.584.239	-
	Programe PNRR	65.02.60	10.296.871	11.030.798	453.390,00
	Cheltuieli de capital	65.02.71	1.909.810	5.667.640	2.883.996,38
4	Sanatate	66.02	-	-	-



ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
PRIMARIA COMUNA MIHAIL KOGALNICEANU
COMPARTIMENTUL BUGET FINANTE CONTABILITATE

	Transferuri de capital	66.02.51	-	-	-
	Cheltuieli de capital	66.02.71	-	-	-
5	Cultura, recreere si religie	67.02	-	-	-
	Cheltuieli de capital	67.02.71	-	-	-
6	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	70.02	3.388.770	81.289.220	2.186.387,64
	Transfer de capital- investitii regii autonome	70.02.55	458.400	458.400	148.894,25
	Proiecte din FEN	70.02.56	1.142.451	1.492.640	1.271.174,42
	Proiecte PNRR	70.02.60	1.322.919	66.497.990	177.433,31
	Cheltuieli de capital	70.02.71	465.000	12.840.190	588.885,66
7	Protectia mediului	74.02	320.000	320.000	-
	Programe PNRR	74.02.60	320000	320.000	-
8	Alte cheltuieli in domeniul agriculturii	83.02	-	-	-
	Cheltuieli de capital	83.02.71	--	-	-
9	Transporturi	84.02	25.037.490	24.231.330	4.953.329,39
	Programe PNRR	84.02.60	2.315.410	2.195.410	-
	Acte nefinanciare	84.02.71	22.722.080	22.035.920	4.953.329,39
10	Excedent/déficit				446,67

Ponderea cheltuielilor la sectiunea de dezvoltare din total cont executie la 30.09.2023 este de 36,42 %.

Fata de cele mentionate mai sus supunem spre analiza si aprobare executia bugetului local la data de 30.09.2023, pe cele doua sectiuni.

