



PROIECT
HOTĂRÂREA NR. ____/2024
privind aprobarea contului de execuție a bugetului general al municipiului Târgu Secuiesc pe trimestrul IV/2023

Consiliul local al municipiului Târgu Secuiesc, județul Covasna,
Analizând proiectul de hotărâre și referatul de aprobare al primarului cu privire la
contul execuție a bugetului general al municipiului Târgu Secuiesc pe trimestrul IV /2023

Având în vedere prevederile art.49 alin.(12), art.57 din Legea nr. 273/2006 privind
finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul art. 88, art.129 alin.(2) lit.b coroborat cu art.129 alin.(4) lit.a, art.139
alin.(3) lit.a și art. 196 alin.(1) lit. a din O.U.G 57/2019 privind Codul administrativ,

H O T Ă R Ă Ș T E

Art. 1. – Se aprobă contul de execuție a bugetului general al municipiului Târgu Secuiesc conform anexelor din Situațiile financiare pe trimestrul IV/2023 în următoarea componență:

- contul de execuție a bugetului local conform anexelor nr. **1** (anexa nr.12 cf. OMFP 1998/2019) și nr. **2** (anexa nr.13 cf. OMFP 1998/2019), care fac parte integrantă din prezenta hotărâre ;

- contul de execuție a bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate din venituri proprii și subvenții conform anexelor nr. **3** (anexa nr. 9 cf. OMFP 1998/2019) și nr. **4** (anexa nr. 11 cf. OMFP 1998/2019), care fac parte integrantă din prezenta hotărâre;

- contul de execuție a bugetului creditelor interne conform anexa nr. **5** (anexa nr. 16 cf. OMFP 1998/2019), care fac parte integrantă din prezenta hotărâre;

- contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile conform anexelor nr. **6** (anexa nr. 17 cf. OMFP 1998/2019) și nr. **7** (anexa nr. 18 cf. OMFP 1998/2019)

Art. 2. – Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează primarul municipiului Târgu Secuiesc.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

Inițiator: Primar Bokor Tiberiu

Târgu Secuiesc, la 2024

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
Tóth Csilla Enikő



PRIMAR
Municipiul Târgu Secuiesc



Nr. 4669 / 21.02.2024

REFERAT DE APROBARE

privind aprobarea contului de execuție a bugetului general al municipiului Tg. Secuiesc pe trim. IV/2023

Stimați Consilieri!

Având în vedere prevederile art. 49 alin.12 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul art. 88, art. 129 alin.(2) lit.b coroborat cu art.129 alin.(4) lit.a, art.139 alin.(3) lit.a și art. 196 alin.(1) lit. a din O.U.G 57/2019 privind Codul administrativ, propun aprobarea hotărârii privind contul de execuție a bugetului general al municipiului Târgu Secuiesc pe trimestrul IV/2023 conform anexelor nr 1 - 7, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Primar,
Bokor Tiberiu

Biroul economic, buget, contabilitate

Nr. 4670 / 21.02.2024

R A P O R T

=====

*privind aprobarea contului de execuție a
bugetului general al municipiului Târgu Secuiesc pe trimestrul IV/2023*

Ținând cont de prevederile art. 49 alin. 12 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, vă prezint contul de execuție la data de 31.12.2023.

Potrivit contabilității de angajamente, veniturile încasate reprezintă impozite, taxe, contribuții și alte sume de încasat potrivit legii, precum și prețul bunurilor vândute și a serviciilor prestate. Veniturile au fost înregistrate în contabilitate pe baza declarației de impunere, documente care atestă crearea dreptului de creanță.

	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări	%
Venituri totale din care:	112.927.190	142.747.820	92.053.034	64%
Venituri proprii, din care	39.168.050	43.801.200	43.845.723	100%
Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	24.256.000	25.951.840	25.951.826	100%
Sume defalcate din TVA	11.348.150	11.595.410	11.552.683	100%
Donatii și sponsorizări	0	1.250	1.250	100%
Subvenții primite de la bugetul de stat	13.797.500	37.521.000	12.178.466	32%
Subvenții de la alte administrații	4.484.090	4.888.370	1.289.158	26%
Sume primite de la UE	44.129.400	44.940.590	23.185.754	52%

Cheltuielile bugetului local s-au efectuat în proporție de 59% față de creditele bugetare trimestriale cumulate în anul 2023.

	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plăți	%
Cheltuieli totale, din care:	119.430.370	149.251.000	87.939.332	59%
Autoritati publice si actiuni externe	8.708.650	8.854.940	7.960.051	90%
Alte servicii publice generale	634.000	517.080	509.629	99%
Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	800.000	996.990	966.133	97%
Ordine publica si siguranta nationala	1.591.300	1.431.010	1.396.202	98%
Invatamant	29.656.700	41.917.700	23.945.015	57%
Sanatate	8.789.810	9.827.960	7.006.902	71%
Cultura, recreere si religie	32.399.370	36.330.830	15.985.350	44%
Asigurari si asistenta sociala	6.972.250	7.382.890	7.251.980	98%
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	14.711.910	26.077.450	11.143.880	43%
Protectia mediului	5.184.790	4.766.960	4.073.736	85%
Agricultura, silvicultura, piscicultura si vanatoare	787.000	907.640	856.475	94%
Transporturi	9.145.090	10.194.600	6.811.629	67%
Alte actiuni economice	49.500	44.950	32.350	72%

Din contul de execuție al bugetului local rezultă un excedent în valoare de **4.113.702 lei**, diferența dintre veniturile încasate și plăți efectuate. Cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile încasate și excedentul anilor precedenți. Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificăției economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificăției funcționale după destinația lor în baza activității și obiectivele ce au definit necesitățile publice, astfel încât au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Creditele deschise și plățile nete de casă efectuate pe capitole și subcapitole ale clasificăției bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului. În perioada analizată au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea și conducerea

contabilității s-a făcut în baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate și oportunitate a operațiunilor înscrise în documentele justificative certificate.

Contul de execuție a instituțiilor cu venituri proprii:

VENITURILE INSTITUȚIILOR PUBLICE ȘI ACTIVITĂȚILOR FINANȚATE INTEGRAL SAU PARȚIAL DIN VENITURI PROPRII Trim IV 2023

	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări	%
Venituri totale	42.910.620	47.572.880	45.943.569	97%
Venituri proprii	18.775.470	21.896.660	22.147.258	101%
Subvenții	24.135.150	25.636.220	23.756.311	93%
Donatii și sponsorizări	0	40.000	40.000	100%
Sume primite de la UE	0	0	0	#DIV/0!

CHELTUIELILE INSTITUȚIILOR PUBLICE SI ACTIVITATILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII Trim. IV 2023

	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți	%
Cheltuieli totale, din care:	43.957.910	48.620.170	45.794.771	94%
Invatamant	2.064.730	2.309.630	1.461.642	63%
Sanatate	36.885.530	40.336.030	38.707.241	96%
Cultura, recreere și religie	0	1.047.860	794.040	
Alte servicii în domeniul locuințelor, serviciilor și dezvoltării comunale	5.007.650	4.926.650	4.831.848	98%

Contul de execuție a bugetului creditelor interne trim. IV 2023

Contul de execuție a bugetului creditelor interne reflectă trageri din împrumutul contractat de la **Unicredit Bank** pentru cofinanțarea proiectelor de investiții finanțate din fonduri externe nerambursabile și din bugetul de stat, în valoare de 3.747.797,39 lei și a împrumutului contractat de la **Ministerul Finanțelor** în valoare de 6.519.650 lei:

- Creșterea eficienței energetice a clădirilor aparținător municipiului Tg Secuiesc - Gradinita Csipkerozsika

- Creșterea eficienței energetice a clădirilor aparținător municipiului Tg Secuiesc - Școala generală Jakabos Odon
- Creșterea eficienței energetice a clădirilor aparținător municipiului Tg Secuiesc - Grădinița din str Benedek Elek
- Construirea și echiparea unei infrastructuri educaționale pentru educația timpurie anteprescolară- grădinița cu program prelungit în municipiul Tg Secuiesc
- Reabilitare, extinderea și dotarea Liceului Tehnologic Apor Peter
- Creșterea eficienței energetice a clădirilor aparținător municipiului Tg Secuiesc - Spital Tg Secuiesc-sectia chirurgie
- Extinderea, dotarea infrastructurii ambulatorii din municipiul Tg Secuiesc
- Îmbunătățirea calitatii vieții populației din Municipiul Târgu Secuiesc
- Amenajare incubator pentru afaceri în municipiul Tg Secuiesc.

	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări	%
Sursa de finanțare	3.795.870	10.315.520	10.267.447	99%

	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți	%
Cheltuieli totale, din care:	3.795.870	10.315.520	9.721.099	94%
Învățământ	1.538.380	1.218.380	1.218.357	100%
Sănătate	25.330	2.044.980	1.498.632	73%
Cultura, recreere și religie	1.143.360	5.963.360	5.963.350	100%
Alte servicii în domeniile locuințelor, serviciilor și dezvoltării comunale	1.088.800	1.088.800	1.040.760	96%

Din sumele împrumutate de la Unicredit Bank a fost utilizat în anul 2024 pentru cofinanțarea proiectelor de investiții suma de 3.747.797,39 lei, și din sumele împrumutate de la Ministerul Finanțelor suma de 5.973.302,25 lei. Suma rămasă din linia de credit contractat de la Unicredit Bank pot fi utilizate în anul 2024 pentru proiectele de investiții “*Construirea și echiparea unei infrastructuri educaționale pentru educația timpurie anteprescolară- grădinița cu program prelungit în municipiul Tg Secuiesc*”, suma de 0,28 lei, “*Creșterea eficienței energetice a clădirilor aparținător municipiului Tg Secuiesc - Școala generală Jakabos Odon*”, suma de 4,9 lei și pentru proiectul “*Amenajare incubator pentru afaceri în municipiul Tg Secuiesc*”, suma de 48.035,89 lei.

Suma rămasă din împrumutul contractat de la Ministerul Finanțelor va fi folosit în anul 2024 pentru finanțarea obiectivelor de investiții “*Extinderea, dotarea infrastructurii ambulatorii din municipiul Tg Secuiesc*” în valoare de 546.343,55 lei, și pentru obiectivul de investiții “*Construirea și echiparea unei infrastructuri educaționale pentru educația timpurie anteprescolară- grădinița cu program prelungit în municipiul Tg Secuiesc*” în valoare de 4,2 lei.

Avem două convenții încheiate între Municipiul Târgu Secuiesc și între Ministerul Finanțelor având nr. 380793/24.07.2023 (înreg. nr. Primăria Mun. Tg. Secuiesc 17788/17.07.2023) și convenția nr. 384610/18.10.2023 (înreg. nr. Primăria Mun. Tg. Secuiesc 19557/10.10.2023)

Perioada de rambursare a împrumutului contractat de la Unicredit Bank este între 29.07.2024-29.07.2033, pentru suma de 10.000.000 lei, iar perioada de rambursare a împrumuturilor contractat de la Ministerul Finanțelor este 30.10.2023-28.07.2028 pentru suma de 4.000.000 lei și 23.01.2024-23.10.2028 pentru suma de 2.519.650 lei. Perioada de rambursare a împrumutului contractat de la BCR este 13.05.2017-24.09.2025.

În data de 31.12.2023 soldul contului 162 este compus din împrumutul contractat de la BCR suma de 435.459,92 lei, Unicredit Bank suma de 9.951.958,93 lei și de la Ministerul Finanțelor suma de 5.911.480,81 lei.

Contul de execuție a bugetului fondurilor externe nerambursabile trim. IV 2023

Programul Erasmus este un proiect de parteneriat de schimb interșcolar, încheiat între Agenția Națională și **Liceul Pedagogic Bod Peter**, AN acordând o finanțare pentru derularea Proiectului cu titlu : "Don't be my bully, be my peer" în cadrul programului Erasmus, buget 64.000 lei. Totodată conform Convenție încheiat între Asociația Zene Osszekot și între **Liceul Pedagogic Bod Peter**, Program Erasmus, proiect: 2022-2-HU01-KA210-SCH-000095022 a fost inclus în buget suma de 4.000 lei pentru derularea programului.

Programul respectiv se derulează doar prin bănci fapt pentru care este diferență între încasări și plăți efectuate de către Liceul Pedagogic Bod Peter, față de conturi de execuție emis de către trezoreria, respectiv suma încasată la venituri în suma de 43.378 lei și 65.702 lei la cheltuieli.

Pe baza contractului de finanțare pentru programul Erasmus+ încheiat între Agenția Națională pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale și între **Liceul Tehnologic Apor Peter**, proiect: 2023-1-RO01-KA122-VET-000125263 a fost inclus în buget suma de 157.720 lei.

La indicatorul 48.08.16.03 am inclus suma de 134.150 lei conform Contract de finanțare pentru programul Erasmus, proiectul 2023-1-RO01-KA122-SCH-000130541, titlul proiectului : Drumul spre democrație încheiat între Agenția Națională pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale și între **Colegiul Național Nagy Mozes**.

Europe For Citizens Networks of Towns - Europa pentru Cetățeni

Suma de 42.000 lei inclus în bugetul fondurilor externe nerambursabile al Primăriei Municipiului Târgu Secuiesc reprezintă suma finanțat de către Comisia Europeană în conformitate

cu Acordul de consorțiu nr. 16312/21.06.2022 încheiat între **Municipiul Târgu Secuiesc** și orașele Gyöngyös, Lodygowice, Lucenec, Melník, Lendava pentru implementării proiectului „Europe For Citizens Networks of Towns - Europa pentru Cetățeni“

Suma a fost câștigat de către orașul înfrățit din Ungaria, Gyöngyös în parteneriat cu orașele Lodygowice, Lucenec, Melník, Lendava, Târgu Secuiesc pe baza proiectului depus sub nr. 101053930 (WE4EU2022).

	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări	%
Venituri totale	96.000	401.870	335.168	83%
Liceul Pedagogic Bod Peter	54.000	68.000	43.378	64%
Liceul tehnologic Apor Peter	0	157.720	157.644	100%
Colegiul Național Nagy Mozes	0	134.150	134.146	100%
Primăria Municipiului Târgu Secuiesc	42.000	42.000	0	0%

	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți	%
Cheltuieli totale, din care:	96.000	401.870	103.454	26%
Liceul Pedagogic Bod Peter	54.000	68.000	65.702	97%
Liceul tehnologic Apor Peter	0	157.720	0	0%
Colegiul Național Nagy Mozes	0	134.150	37.752	28%
Primăria Municipiului Târgu Secuiesc	42.000	42.000	0	0%

În temeiul art. 88, art. 129 alin.(2) lit.b coroborat cu art.129 alin.(4) lit.a, art.139 alin.(3) lit.a și art. 196 alin.(1) lit. a din O.U.G 57/2019 privind Codul administrativ, propun aprobarea hotărârii privind contul de execuție a bugetului general al municipiului Târgu Secuiesc pe trimestrul IV / 2023 conform anexelor nr 1-7, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

*Contabil
Paizs-Páلكó Gábor*