



Nr. 23759 / 29.11.2024

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

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 I/2024
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,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. – Se aprobă contul de execuție a bugetului general al municipiului Târgu Secuiesc conform anexelor din Situațiile financiare pe trimestrul III/2024 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. 23760 / 29.11.2024

REFERAT DE APROBARE

privind aprobarea contului de execuție a bugetului general al municipiului Tg. Secuiesc pe trim. III/2024

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 III/2024 conform anexelor nr 1 - 7, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

***Primar,
Bokor Tiberiu***

Biroul economic, buget, contabilitate

Nr. 23761 / 29.11.2024

R A P O R T

=====

*privind aprobarea contului de execuție a
bugetului general al municipiului Târgu Secuiesc pe trimestrul III/2024*

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 30.09.2024.

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 anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestrial cumulate	Încasări	%
Venituri totale din care:	174.207.910	154.826.830	98.584.322	64%
Venituri proprii, din care	44.670.200	39.292.650	33.869.864	86%
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	26.869.030	23.317.200	18.919.969	81%
Sume defalcate din TVA	11.345.200	8.999.000	8.924.416	99%
Donatii si sponsorizari	302.620	302.620	322.619	107%
Sume din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa ale sectiunii de dezvoltare	0	0	7.228.331	0%
Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare	0	0	2.004.340	

Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de functionare	0	0	246.818	
Subventii primite de la bugetul de stat	87.377.670	78.429.070	50.198.626	64%
Subventii de la alte administratii	16.028.760	13.360.620	57.281	0%
Sume primite de la UE, cadrul financiar 2021-2027	14.059.290	14.018.700	2.536.191	18%
Sume primite de la UE, cadrul financiar 2014-2020	424.170	424.170	-6.804.164	-1604%

Cheltuielile bugetului local s-au efectuat în proporție de 59% față de creditele bugetare trimestriale cumulate în anul 2024.

	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plăți	%
Cheltuieli totale, din care:	177.596.450	158.215.370	93.986.551	59%
Autoritati publice si actiuni externe	13.134.920	9.492.120	5.985.634	63%
Alte servicii publice generale	616.760	489.050	436.002	89%
Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	1.194.330	1.087.750	839.848	77%
Ordine publica si siguranta nationala	1.346.850	1.097.950	959.319	87%
Invatamant	35.782.580	29.991.700	8.443.786	28%
Sanatate	15.005.260	14.616.460	6.155.804	42%
Cultura, recreere si religie	15.677.500	14.994.240	7.230.337	48%
Asigurari si asistenta sociala	7.882.500	6.267.750	5.995.496	96%
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	66.896.270	63.415.070	49.658.335	78%
Protectia mediului	4.478.680	4.326.680	2.461.576	57%
Agricultura, silvicultura, piscicultura si vanatoare	858.160	858.160	788.146	92%
Transporturi	14.620.040	11.475.840	4.951.964	43%
Alte actiuni economice	102.600	102.600	80.304	78%

Din contul de execuție al bugetului local rezultă un excedent în valoare de **4.597.771 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 clasificății economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificății 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 clasificății 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 III 2024

	Prevederi bugetare anuale	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Încasări	%
Venituri totale	86.097.170	80.916.500	43.976.064	54%
Venituri proprii	22.197.640	21.387.930	17.854.212	83%
Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare/funcționare	0	0	459.124	#DIV/0!
Subvenții din bugetul de stat, din care:	29.998.100	29.998.100	135.908	0%
Alocari de sume din PNRR aferente asistentei financiare nerambursabile	29.988.100	29.988.100	129.826	0%
Subvenții de la alte administrații	33.901.430	29.530.470	25.526.820	86%

**CHELTUIELILE INSTITUTIILOR PUBLICE SI ACTIVITATILOR FINANTATE
INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII Trim. III 2024**

	Prevederi bugetare anuale	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Plăți	%
Cheltuieli totale, din care:	86.946.260	81.765.590	43.182.908	53%
Invatamant	2.012.660	1.736.950	994.573	57%
Sanatate	77.528.190	73.809.190	36.813.487	50%
Cultura, recreere si religie	1.860.410	1.587.600	1.446.168	
Alte servicii in domeniul locuintelor, serviciilor si dezvoltarii comunale	5.545.000	4.631.850	3.928.680	85%

Contul de executie a bugetului creditelor interne trim. III 2024

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 48.035,89 lei și a împrumutului contractat de la **Ministerul Finanțelor** în valoare de 2.565.587,75 lei:

- Construirea si echiparea unei infrastructuri educationale pentru educatia timpurie anteprescolara- gradinita cu program prelungit in municipiul Tg Secuiesc
- Extinderea, dotarea infrastructurii ambulatorii din municipiul Tg Secuiesc
- Amenajare incubator pentru afaceri in municipiul Tg Secuiesc.

	Prevederi bugetare anuale aprobat	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Încasări	%
Sursa de finanțare	2.613.640	2.613.640	2.613.624	100%

	Credite bugetare anuale aprobat	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plăți	%
Cheltuieli totale, din care:	2.613.640	2.613.640	2.096.353	80%
Învățământ	365.880	365.880	195.644	0%
Sănătate	546.350	546.350	546.344	100%
Alte servicii în domeniile locuințelor, serviciilor și dezvoltării comunale	1.701.410	1.701.410	1.354.365	100%

Din sumele împrumutate de la Unicredit Bank a fost utilizat în anul 2024 pentru cofinanțarea proiectelor de investiții suma de 48.035,89 lei, și din sumele împrumutate de la Ministerul Finanțelor suma de 2.048.316,70 lei.

Suma rămasă din împrumutul contractat de la Ministerul Finanțelor va fi folosit în anul 2024 pentru finanțarea obiectivului de investiții *“Construirea si echiparea unei infrastructuri educationale pentru educatia timpurie anteprescolara- gradinita cu program prelungit in municipiul Tg Secuiesc”* în valoare de 170.230,44 lei, și 347.040,61 lei pentru finanțarea obiectivului de investiții *“Amenajare incubator pentru afaceri in municipiul Tg Secuiesc”*.

Avem trei 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), convenția nr. 384610/18.10.2023 (înreg. nr. Primăria Mun. Tg. Secuiesc 19557/10.10.2023) și convenția nr. 384603/11.09.2024 (înreg. nr. Primăria Mun. Tg. Secuiesc 19049/05.09.2024).

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, 23.01.2024-23.10.2028 pentru suma de 2.519.650 lei și 13.12.2024- 13.09.2029 pentru perioada 2.019.240 lei.

Perioada de rambursare a împrumutului contractat de la BCR este 13.05.2017-24.09.2025.

În data de 30.09.2024 soldul contului 162 este compus din împrumutul contractat de la BCR suma de 207.509,06 lei, Unicredit Bank suma de 9.722.219,78 lei și de la Ministerul Finanțelor Publice suma de 7.360.942,43 lei.

Contul de executie a bugetului fondurilor externe nerambursabile trim. III 2024

Pe baza Conventiei încheiate între Asociatia Zene Osszekot și între **Liceul Pedagogic Bod Peter**, Program Erasmus, proiect: 2022-2-HU01-KA210-SCH-000095022 a fost inclus în bugetul fondurilor externe nerambursabile suma de 60.000 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 al trezoreriei, respectiv suma încasată la venituri în suma de 26.744 lei și 54.907 lei la cheltuieli.

Pe baza contractului de finantare nr. 3118/11.09.2023 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, având denumirea: *“Sa dai putina culoare fiecarei zi”* a fost inclus în buget suma de 197.720 lei.

La indicatorul 48.08.16.03 am inclus suma de 129.930 lei conform Contract de finantare pentru programul Erasmus, proiectul 2023-1-RO01-KA122-SCH-000130541, titlul proiectului : Drumul spre democratie încheiat între Agenția Națională pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale și între **Colegiul Național Nagy Mozes**.

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) .

La indicatorul 45.08.72.03 am inclus suma de 73.620 lei conform Contractul nr. 18384/13.03.2024, încheiat cu Agenția Executivă pentru Educație și Cultură (EACEA) a Comisiei Europene, denumirea proiectului: Consorțiul Cetățeni pentru orașe/ Europe for Citizens Network of Towns (abrevierea: CFT), în valoare de 49.960 euro. Pe partea de cheltuieli sunt incluse la capitolul 67.08.50, indicator 56.72.02.

La indicatorul 45.08.72.03 am inclus suma de 191.770 mii lei conform Contractul nr. 18967/24.06.2024, nr. EU: 06RO001395R, încheiat cu Asociația Energie Cities, valoarea contractului: 60.000,00 EUR, denumirea proiectului: LIFE Facilitatea pentru orașe europene (LIFE EUCF)/ LIFE The European City Facility (LIFE EUCF). Pe partea de cheltuieli sunt incluse la capitolul 70.08.50, indicator 56.72.02.

	Prevederi bugetare anuale aprobate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate	Încasări	%
Venituri totale	695.040	695.040	333.005	48%
Liceul Pedagogic Bod Peter	60.000	60.000	26.744	45%
Liceul tehnologic Apor Peter	197.720	197.720	64	0%
Colegiul Național Nagy Mozes	129.930	129.930	0	0%
Primăria Municipiului Târgu Secuiesc	307.390	307.390	306.197	100%

	Credite bugetare anuale aprobate	Credite bugetare trimestriale cumulate	Plăți	%
Cheltuieli totale, din care:	695.040	695.040	383.342	55%
Liceul Pedagogic Bod Peter	60.000	60.000	54.907	91%
Liceul tehnologic Apor Peter	197.720	197.720	156.896	79%
Colegiul Național Nagy Mozes	129.930	129.930	96.383	74%
Primăria Municipiului Târgu Secuiesc	307.390	307.390	75.156	24%

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 III / 2024 conform anexelor nr 1-7, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

*Contabil
Paizs-Páلكó Gábor*