

RAPORT DE SPECIALITATE
PRIVIND APROBAREA EXECUȚIEI BUGETARE LA 31.03.2024

Bugetul de venituri și cheltuieli al orașului Popești-Leordeni pe anul 2024 a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr. 421/ 2023 privind Bugetul de stat pe anul 2024 și ale prevederilor Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările ulterioare.

În vederea conformării prevederilor Legii 273/ 2006, vă prezentăm alăturat:

A1) Execuția bugetară a veniturilor bugetului local la:

31.03.2024 este în suma totală de 61.693.588,00 lei din care execuția bugetară a veniturilor sursa A este în sumă de 61.693.588,00 lei (Anexa 12) și credite interne este în sumă de 0,00 lei (Anexa XX), raportată la prevederile bugetare anuale și trimestriale.

Se constată că, la sfârșitul trimestrului I, veniturile totale s-au încasat în procent 68% față de bugetul anual prevăzut la sursa A și în procent de 0% față de bugetul anual prevăzut la sursa C Credite interne.

Veniturile s-au încasat la unele categorii de impozite în procente totale între 0-68% și doar câteva categorii în procente mai mici decât media totală, fiind prezentate detaliat în Anexa nr. 12 la proiectul HCL- Contul de execuție a bugetului local- Venituri sursa A și Anexa nr.XX la proiectul HCL- Contul de execuție a bugetului de credite interne Sursa C.

A2) Execuția bugetară a cheltuielilor bugetului local .

Pe parcursul execuției bugetare, ordonatorii de credite au obligația de a asigura în totalitate cheltuielile secțiunii de funcționare ale bugetului (alin. 9 art. 49 Legea 273/2006). În situația în care secțiunea de funcționare înregistrează deficit în cursul anului (adică suma plăților efectuate și a celor restante este mai mare decât suma veniturilor încasate cuprinse la secțiunea de funcționare), ordonatorul principal de credite propune autorității deliberative rectificarea bugetului local, inclusiv prin diminuarea sumelor reprezentând vărsăminte din secțiunea de dezvoltare, cu condiția ca sumele respective să nu facă obiectul unor angajamente legale (alin. 10 art 49 Legea 273/2006).

În cazul nostru:

La 31.03.2024 situația se prezintă astfel:

Plăți efectuate pentru secțiunile funcționare+dezvoltare = 32.050.099,00 lei (Anexa 13) Sursa A.

Plăți restante = 0 lei Sursa A.

Suma plăților restante+ plăți efectuate= 32.050.099,00 lei Sursa A.

Venituri încasate pentru secțiunile funcționare+dezvoltare = 61.693.588,00 lei (Anexa 12) Sursa A.

Plăți efectuate pentru secțiunea dezvoltare= 4.001.261,00 lei (Anexa 16) Sursa C

Plăți restante = 0 lei Sursa C

Suma plăților restante+ plăți efectuate = 4.001.261,00 lei Sursa C

După cum se observă, suma plăților (sursa A) este mai mică decât veniturile încasate (Sursa A), înregistrându-se un excedent la 31.03.2024 în sumă de 29.643.489,00 lei.

Atrag atenția asupra faptului că, potrivit alin. 2 art. 75 din Legea Nr. 273/2006 cu modificările, " orice creditor sau grup de creditori care are una sau mai multe creanțe certe, lichide și exigibile împotriva unei autorități publice locale, cu o valoare însumată care depășește 50% din bugetul acesteia pe o perioadă de 120 de zile consecutive, pot introduce la tribunal (...) o cerere de deschidere a procedurii insolvenței acestei unități administrativ-teritoriale".- Notă: nu este cazul orașului Popești-Leordeni.

B) Potrivit alin. 13 al art. 49 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, prin modificarea introdusă de punctul 25 din OUG 63/2010, " în lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul IV, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, Execuția bugetului împrumuturilor externe și interne, cu scopul de a redimensiona cheltuielile, astfel încât la sfârșitul anului:

a) să nu înregistreze plăți restante;

b) diferența dintre tragerile autorizate în anul respectiv și suma dintre plățile efectuate și plățile restante să fie mai mare decât zero.”

Referitor la acest aspect, având în vedere că împrumutul a fost tras în anii precedenți și nu mai există plăți către furnizori de efectuat din credite, execuția bugetului împrumuturilor se referă doar la tranșele ratelor de rambursat, la care se adaugă dobânzile aferente.

Vă prezentăm situația **Execuției bugetului împrumuturilor interne la 31.03.2024** precum și lista obiectivelor pentru care s-a solicitat finanțare prin credit intern LEI:

Execuția bugetului împrumuturilor interne la 31.03.2024

Tipul împrumutului	Rate de rambursat în anul 2024	Sume trase în trim. I an 2024	Rate de rambursat în trim. I an 2024	Plati de rate efectuate în trim. I an 2024	Dobanzi datorate în an 2024	Dobanzi datorate în trim. I an 2024	Plati dobanzi efectuate în trim. I an 2024
Linie de credit 1 pt: Modernizare strada Mirăslău din orașul Popești Leordeni; Introducere teren în intravilan și realizare centru sportiv multifuncțional în orașul Popești-Leordeni; Modernizare și reparații canal colector „Viscofil” și extindere rețea canalizare publică, prin expropriere canal și teren aferent acestuia pentru cauză de utilitate publică în orașul Popești-Leordeni, județul Ilfov; Amenajare drum și parc Laurențiu Raiciu în orașul Popești-Leordeni; Amenajare drum și spații verzi Amurgului - Drumul Fermei în orașul Popești-Leordeni; Modernizare cartier Danubiana în orașul Popești Leordeni Județul Ilfov; Construire centru multifuncțional administrativ, str. Școlii, nr. 2 bis, orașul Popești-Leordeni, județul Ilfov; Rețele hidroedilitare, iluminat stradal și sistematizare rutieră pentru strada de legătură între str. Leordeni și Splaiul Unirii; Amenajare campus preuniversitar creșă, grădiniță, școala gimnazială și sala de sport în orașul Popești-Leordeni.	2.862.505,80 lei	4.001.261,03 lei	715.626,45 lei	715.626,45 lei	5.467.415,26 lei	1.078.295,39 lei	1.078.295,39 lei

Menționăm că nu există rate sau dobânzi restante la împrumuturile interne contractate, acestea fiind achitate la zi, fără întârziere.

Având în vedere cele prezentate mai sus propun: analizarea și aprobarea execuției bugetare a veniturilor și cheltuielilor pe secțiuni de funcționare și dezvoltare la **31.03.2024** precum și aprobarea execuției bugetului împrumuturilor interne.

ȘEF SERVICIU FINANCIAR BUGET
MARIUS ADRIAN PASCU

