



**COMUNA MITROFANI
– CONSILIUL LOCAL-
PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 33**

Privind aprobarea contului anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli al
Comunei Mitrofani, la 31.12.2024

Consiliul local Mitrofani, întrunit în ședința ordinară din data de _____, la care participă
un număr de _ consilieri din totalul de 9 consilieri în funcție;

Luând în dezbatere referatul de aprobare nr. 1696/23.04.2025, proiectul de hotărâre
inițiat de Primarul comunei Mitrofani, și referatul compartimentului financiar, contabilitate,
buget, impozite, taxe și resurse umane, înregistrat sub nr. 1695 din 23.04.2025, prin care se
propune inițierea unui proiect de hotărâre pentru aprobarea contului anual de execuție al
bugetului local de venituri și cheltuieli al Comunei Mitrofani, la 31.12.2024 ;

Având în vedere raportul de avizare al Comisiei pentru programe de dezvoltare
economico-socială, buget-finanțe, administrarea domeniului public și privat al localității,
agricultură gospodărirea comunală, protecția mediului, servicii și comerț înregistrat sub
nr._____/__.05.2025, al Comisiei pentru învățământ, culte, sănătate, cultură, protecție
socială, activități sportive și de agrement înregistrat sub nr._____/__.05.2025, al Comisiei
pentru administrație publică locală, juridică, apărarea ordinii și liniștii publice, a drepturilor
cetățenilor înregistrat sub nr._____/__.05.2025 și avizul de legalitate înregistrat sub
nr._____/__.05.2025, dat de secretarul general al localității, proiectului de hotărâre;

Ținând cont ca s-au respectat principiile transparenței în procesul de elaborare a
proiectelor actelor normative conform Legii nr.52/2003 privind transparența decizională în
administratia publică, conform procesului verbal nr _____;

În conformitate cu art. 57 alin. 1 și art. 76 indice 1 alin. 1 din Legea nr. 273/2006
privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare; OAP nr.
244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art. 14 alin. (7),
ale art. 57 alin. (2¹) și ale art. 76¹ alin. (1) lit. e) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele
publice locale, art. 129 alin 4 lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu
modificările și completările ulterioare, Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în
administrația publică, republicată .

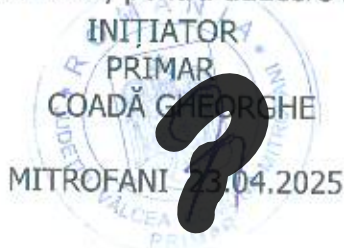
În temeiul art. 139 alin. (3) lit a) și art.196 alin.(1) lit.a) din OUG nr. 57/ 2019 privind
Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, propune următoarea :

H O T Ă R Ă R E

Art.1. Se aprobă contul anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli la
data de 31.12.2024, conform Anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează primarul comunei
Mitrofani.

Art. 3 Se împuternicește secretarul general să comunice prezenta hotărâre la Institutia
Prefectului județul Valcea, Primarului și afișare pe site-ul instituției, secțiunea Monitorul
Oficial Local, pentru aducere la cunoștință publică.



AVIZAT PENTRU LEGALITATE,
Secretar General UAT,
DUMITRASCU MARIA-LAVINIA

**CONTUL ANUAL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI LOCAL DE VENITURI SI CHELTUIELI
LA 31.12.2024**

Finanțarea activității

Potrivit contului de execuție și bilanțului contabil încheiate la 31.12.2024, Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Mitrofani, a fost finanțată astfel:

Venituri

- prevederi inițiale: 10.360.430 lei;
- prevederi definitive: 12.967.820 lei;
- încasări realizate: 6.379.236 lei;

Cheltuieli

- Credite inițiale: 10.360.430 lei;
- Credite definitive: 12.967.820 lei;
- Plăți efectuate: 4.991.276 lei;

VENITURI:

Potrivit prevederilor Bugetului Local al Comunei Mitrofani pe anul fiscal 2024, veniturile totale au fost realizate în procent de 49.19 % (prevăzută în buget final 12.967.820 lei și s-au realizat 6.379.236 lei)

<i>Elemente cont execuție</i>					
	Program inițial	Program definitiv	Realizări	% față de program inițial	% față de progra m definitiv
A. VENITURI - TOTAL (1+2+3+4)	10.360.430	12.967.820	6.379.236	61,57	49,19
1. Venituri din impozite, taxe, contribuții, alte venituri	266.210	266.210	323.558	121,54	121,54
2. Cote defalcate din impozitul pe venit	649.000	1.107.070	1.106.802	170,58	99,97
3. Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată	2.809.000	3.552.000	3.543.826	126,16	99,77
4. sume din excedentul bug loc utilizate pt finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare	2.118.370	2.118.370	0.00	0.00	0.00
5. sume din excedentul bug loc utilizate pt finantarea cheltuielilor sectiunii de functionare	200.000	200.000	0.00	0.00	0.00
6. Subvenții primite de la bugetul de stat și de la alte administratii	4.317.850	5.641.580	1.322.463	30,63	23,44
7. Sume primite de la U.E, prefinantari	0.00	82.590	82.587	0.00	99,99
A. 1. Venituri secțiunea de funcționare	4.009.210	4.710.280	4.955.712	123,60	105,21
A. 2. Venituri secțiunea de dezvoltare	6.351.220	8.257.540	1.423.524	22,41	17,24

Veniturile proprii din impozite, taxe și alte contribuții reprezintă un procent de 5,07%(323.558) din total venituri (6.379.236).

– total venituri proprii realizate reprezintă un procent de 121,54 (323.558) încasări față de 266.210 lei prevederi definitive), la finele anului 2024 se înregistrează creanțe neîncasate în suma de 347.859 lei.

Cotele defalcate din impozitul pe venit au reprezentat 17.35% din total venituri (1.106.802) lei venituri din cotele defalcate din impozitul pe venit față de 6.379.236 lei – total venituri realizate) și au fost realizate în procent de 99,78% (1.106.802) lei încasări față de 1.107.070 lei prevederi definitive).

Sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată au reprezentat 55,55.%din total venituri (3.543.826) lei venituri din sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată față de 6.379.236 lei – total venituri realizate) și au fost realizate în procent de 99,77(3.543.826 încasări față de 3.552.000 lei prevederi definitive).

Subvențiile primite de la bugetul de stat și de la alte bugete au reprezentat 20.73% din total venituri (1.322.463) lei venituri din subvențiile primite de la bugetul de stat și de la alte bugete față de 6.379.236 lei – total venituri realizate) și au fost realizate în procent de 23,44%(1.322.463) lei încasări față de 5.641.580 lei prevederi definitive).

Sumele primite de la U.E, prefinantari au reprezentat 1,29% din total venituri(82.587)lei fata de 6.379.236 lei total venituri realizate) și au fost realizate în procent de 99,99%(82.587)lei incasari fata de 82.590 lei prevederi definitive).

Pe surse de venit fata de debitele din matricola și debitele restante din anii anteriorii situația se prezintă astfel:

Nr. crt.	Sursa	Matricola debite si restante anii anteriori	Realizat 2024	%	Debite ramase de încasat
1	Impozit pe clădiri persoane fizice	58.180	39.525	67	18.655
2	Impozit pe clădiri persoane juridice	1.550	1.550	100	0.00
3	Impozit pe teren persoane fizice	135.845	73.061	54	62.784
4	Impozit pe teren persoane juridice	758	758	100	0.00
5	Impozit pe teren extravilan	181.938	42.748	23	139.190
6	Imp. pe mijl. de transport persoane fizice	61.973	48.704	78	13.269
7	Imp. pe mijl. de transport persoane	10.970	4.818	42	6.152

	juridice				
8	Alte taxe pe utiliz bunuri	2.308	257	11	2.051
9	Venituri din închirieri	3.964	3.964	100	0.00
10	Venituri din amenzii	126.617	29.517	23	97.100
11	Alte taxe si impozite	11.514	10.435	90	1.079
12	Diverse venituri	65.109	57.530	88	7.579
	TOTAL	660.726	312.867	36	347.859

Din debitele din matricola detaliate pe anul 2024 de la persoanele fizice si juridice au fost prevăzute sa se încaseze suma de 660.726 lei si s-a încasat suma de 312.867 lei, in procent de 47% cu o lista de rămășiță de 347.859 lei.

Pe fiecare sursa de venit, situația se prezintă astfel :

Execuția veniturilor bugetului local în anul 2024

lei							
Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	% col .3/ col .2	Încasări 2024	% col .5/ col .2	% col .5/ col .3
0	1	2	3	4	5	6	7
	TOTAL VENITURI	10.360.430	12.967.820	125	6.379.236	62	49
1	VENITURI FISCALE	3.640.320	4.841.390	133	4.883.175	134	101
	Impozit pe venit, profit, si castiguri din capital	651.080	1.109.150	170	1.110.899	171	100
	Impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	2.080	2.080	100	4.097	170	170
	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	649.000	1.107.070	171	1.106.802	171	99
	Cote defalcate din impozitul pe venit	116.000	144.000	124	143.739	124	99
	Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	533.000	554.510	104	554.506	104	100
	Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	0.00	408.560	0	408.557	100	100
	Impozite si taxe pe proprietate	120.470	120.470	100	164.236	136	136
	Impozit si taxa pe cladiri	30.430	30.430	100	41.075	135	135
	Impozit si taxa pe teren	88.530	88.530	100	116.567	132	132
	Taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru	1.510	1.510	100	6.594	437	437
	Sume defalcate din TVA	2.809.000	3.552.000	126	3.543.826	126	100
	Taxe pe utilizarea bunurilor	50.730	50.730	100	53.779	106	106
	Impozit pe mijloacele de transport	50.580	50.580	100	53.522	106	106
	Alte taxe pe utilizarea bunurilor	150	150	100	257	171	171
	Alte impozite și taxe fiscale	9.040	9.040	100	10.435	115	115
2	VENITURI NEFISCALE	83.890	83.890	100	91.011	108	108
	Venituri din concesiuni	1.610	1.610	100	3.964	246	246
	Vanzari de bunuri si servicii	82.280	82.280	100	87.047	106	106
	Amenzi	26.590	26.590	100	29.517	111	111
	Taxe speciale	54.060	54.060	100	55.824	103	103
	Alte venituri	1.630	1.630	100	1.706	105	105
3	Operatiuni financiare	2.318.370	2.318.370	100	0.00	0.00	0.00

	Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor de dezvoltare	2.118.370	2.118.370				
	Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor de functionare	200.000	200.000				
4	Subventii	4.317.850	5.641.580	131	1.322.463	31	23
	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzire	135.000	135.000	100	123.696	92	92
	Subventii de la bugetul de stat prin Programul national Anghel Saligny	4.182.850	4.182.850	0	1.059.718	25	25
	Subventii de la alte administratii	0.00	1.211.230	0	26.558	0	2
5	Sume primite de la UE	0.00	82.590	0	82.587	0	100

CHELTUIELI:

Cheltuielile (plățile nete) totale au fost de 4.991.276 lei, procentul de realizare fiind de 38% față de programul anual definitiv 12.967.820 lei, și mai mici cu 1.387.960 lei față de veniturile realizate, sumă ce reprezintă excedentul total înregistrat la finele anului 2024.

<i>Elemente cont execuție</i>					
	Program inițial	Program definitiv	Realizări	% față de program inițial	% față de program definitiv
B. CHELTUIELI - TOTAL (1+2+....10)	10.360.430	12.967.820	4.991.276	48	38
1. Cheltuieli de personal	2.204.210	2.406.210	2.132.907	97	89
2. Bunuri și servicii	630.000	835.070	441.921	70	53
3. fonduri de rezerva	50.000	184.000	0.00	0.00	0.00
4. Alte transferuri	50.000	50.000	35.200	70	70
5. Asistență socială.	1.115.000	1.175.000	966.114	87	82
6. alte cheltuieli	10.000	110.000	0.00	0.00	0.00
8. Cheltuieli de capital	6.301.220	8.207.540	1.415.134	22	17
9 plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent			0.00		
B .1 Cheltuieli secțiunea de funcționare	4.009.210	4.710.280	3.540.942	88	75
B .2 Cheltuieli secțiunea de dezvoltare	6.351.220	8.257.540	1.450.334	23	18

Cheltuielile (plățile nete) de personal au fost de 2.132.907 Lei, procentul de realizare fiind de 89% față de programul anual definitiv 2.406.210 lei, și de 97% față de programul anual inițial 2.204.210 lei.

Cheltuielile (plățile nete) de bunuri si servicii au fost de 441.921 lei, procentul de realizare fiind de 53% față de programul anual definitiv 835.070 lei, și de 70% față de programul anual inițial 630.000 lei.

Cheltuielile (platile nete) alte transferuri au fost de 35.200 lei, procentul de realizare fiind de 70 % fata de programul anual definitiv 50.000 lei. si de 70% fata de programul anual initial 50.000 lei

Cheltuielile (plățile nete) pentru asistenta sociala au fost de 966.114 lei, procentul de realizare fiind de 82% față de programul anual definitiv 1.175.000lei, și de 87% față de programul anual inițial 1.115.000 lei.

Cheltuielile (platile nete) pentru alte cheltuieli au fost de 0.00 lei, procentul de realizare fiind de 0 % fata de programul anual definitiv 110.000 lei si de 0% fata de programul anual initial 10.000 lei

Cheltuielile (plățile nete) de capital au fost de 1.415.134 lei, procentul de realizare fiind de 17% față de programul anual definitiv 8.207.540 lei, și de 22% față de programul anual inițial 6.301.220 lei.

Pe capitele bugetare, situația se prezintă astfel:

Capitolul 51.02 „Autorități executive ”

La data de 31.12.2024 au fost prevăzute in buget credite in valoare de 1.903.520 lei , din care plăți efectuate suma de 1.296.710 lei. , reprezentând un grad de realizare de 68%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	1.445.000	1.903.520	1.296.710
Cheltuieli de personal din care:	1.060.000	1.060.000	934.319
Salarii de baza	882.090	881.090	781.652
Indem platite unor pers din afara unitati	84.010	84.010	76.144
Alocatii pt transportul la si locul de munca	13.800	13.800	11.205
Indemnizatii de hrana	37.800	37.800	31.700
Vouchere de vacanta	14.400	14.400	14.250
contributii	27.900	28.900	19.368
Cheltuieli materiale, din care:	240.000	396.560	217.947
Furnituri de birou	12.000	18.000	12.013
Materiale curățenie	1.830	1.830	1.041
Încălzit, iluminat	23.550	28.550	18.561
Apa , canal si salubritate	6.000	6.500	1.690
Carburanți	2.100	2.100	1.451
Posta, telecomunicații	12.700	19.700	16.846
Prestări de servicii cu caracter funcțional	113.000	225.000	135.909
Alte bunuri si servicii pentru	36.510	60.570	17.697

întreținere			
Bunuri de natura ob inventar	6.700	6.700	455
Deplasari	11.000	13.000	8.037
Pregatire profesionala	9.610	9.610	0.00
Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	5.000	5.000	4.247
Alte transferuri	41.000	41.000	30.500
Cheltuieli de capital din care	104.000	405.960	113.944
constructii	54.000	243.460	1.453
Mobilier aparatura birotica	50.000	50.000	0.00
Alte active fixe	0.00	112.500	112.491
Plati efectuate in anii precedenti	0.00	0.00	0.00

Capitolul 54.02"Alte servicii publice generale"

s-au prevazut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 200.210lei, din care plati efectuate 9.363 lei, reprezentand un grad de realizare de 5%.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare definite	Plati efectuate
Total din care:	72.210	200.210	9.363
Cheltuieli de personal din care	4.210	4.210	0.00
Indemnizatii platite unor pers din afara unitatii	4.210	4.210	0.00
Cheltuieli materiale din care	18.000	12.000	9.363
Furnituri de birou	2.000	2.000	925
Materiale si prestari servicii cu caracter functional	3.000	1.000	0.00
Deplasari	13.000	9.000	8.438
Fonduri de rezerva	50.000	184.000	0.00

Capitolul 61.02"Ordine publica si siguranta"

s-au prevazut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 19.000 lei, din care plati efectuate in suma de 10.466 lei , reprezentand un grad de realizare 55%.

Denumire indicatori	Credite	Credite	Plati efectuate
---------------------	---------	---------	-----------------

	bugetare initiale	Bugetare definite	
Total din care:	30.000	28.000	6.990
Cheltuieli materiale din care	15.000	19.000	10.466
Carburanti si lubrifianti	10.000	6.500	6.241
Materiale si prestari servicii	5.000	12.500	4.225

Capitolul 65.02 „Învățământ”

S-au prevăzut în buget la 31.12.2024 credite în valoare de 247.000 lei , din care plăți efectuate în suma de 216.855 lei , reprezentând un grad de realizare de 88%

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	95.000	247.000	216.855
Cheltuieli de personal din care	20.000	22.000	20.861
Alocatii pt transportul la si de la locul de munca	20.000	22.000	20.861
Cheltuieli materiale, din care:	55.000	95.000	81.071
Furnituri de birou	3.000	4.000	3.998
Materiale pt curatenie	2.500	3.500	3.497
Încălzit, iluminat	15.000	31.000	29.823
Apa, canal si salubritate	500	1.500	678
Carburanți	8.000	8.000	7.931
piese	0.00	0.00	0.00
Posta, telecomunicații	3.000	500	469
Materiale si prestari de servicii cu caracter	8.000	15.000	8.940
Alte bunuri si servicii pt intretinere si functionare	10.000	22.500	17.608
Reparatii curente	0.00	0.00	0.00
Alte obiecte de inventar	2.500	3.000	2.450
Deplasări	2.500	4.000	3.995
Pregatire profesionala	0.00	2.000	1.682
Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	0.00	0.00	0.00
Asistenta sociala din care	20.000	20.000	11.826
Ajut sociale CES	10.000	10.000	5.318
Tichete pt gradinita	10.000	10.000	6.508
Cheltuieli de capital din care	0.00	110.000	103.097
constructii	0.00	110.000	103.097

Capitolul 66.02 „Sanatate”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 250.000 lei , din care plăți efective in suma de 0.00 lei , reprezentând un grad de realizare de 0%.

Denumire indicator	Credite bugetare initiale	Credite bugetare definitive	Plati efectuate
Total din care:	250.000	250.000	0.00
Cheltuieli de capital	250.000	250.000	0.00
constructii	250.000	250.000	0.00

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 115.000 lei , din care plăți efective in suma de 123 lei , reprezentând un grad de realizare de 0,10%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	15.000	115.000	123
Cheltuieli materiale, din care:	5.000	5.000	123
Incalzit si iluminat	5.000	5.000	123
Materiale si prestari servicii cu caracter functional	0.00	0.00	0.00
Alte chelt cu bunuri servicii	10.000	110.000	0.00

Capitolul 68.02 „ Asigurări si asistenta sociala”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 2.475.000 lei , din care plăți efectuate in suma de 2.132.015 lei , reprezentând un grad de realizare de 86 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	2.215.000	2.475.000	2.132.015
Cheltuieli de personal din care:	1.120.000	1.320.000	1.177.727
Salarii de baza	965.100	1.144.100	1.025.713
Indemnizatii de hrana	89.100	106.100	91.463
Vouchere de vacanta	40.000	40.000	36.250
contributii	25.800	29.800	24.301
Asistenta sociala (ajutor sociale)	1,095.000	1.155.000	954.288
Din care			
indemnizatii	960.000	1.020.000	830.592
Ajut incalzire	135.000	135.000	123.696
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul			0.00

curent			
--------	--	--	--

Capitolul 70.02 „ Locuințe , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 5.636.720 lei , din care plăți in suma de 1.235.773 lei , reprezentând un grad de realizare de 22%..

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	4.528.850	5.636.720	1.235.773
Cheltuieli materiale, din care:	72.000	75.510	47.980
Iluminat si forța motrica	35.000	38.510	36.080
Materiale si prestări de servicii cu caracter funcțional	37.000	37.000	11.900
Alte transferuri	4.000	4.000	2.200
Cheltuieli de capital din care	4.452.850	5.557.210	1.185.593
constructii	4.332.850	4.442.000	1.112.282
Masini echipamente si mijloace de transport	120.000	1.115.210	73.311

Capitolul 74.02 „Canalizare”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 100.000 lei , din care plăți in suma de 77.848 lei , reprezentând un grad de realizare de 78%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	100.000	100.000	77.848
Cheltuieli materiale din care:	95.000	95.000	75.348
Apa canal si salubritate	94.500	94.500	74.992
Materiale si prestari servicii cu caracter functional	500	500	356
Alte transferuri	5.000	5.000	2.500

Capitolul 80.02” Actiuni economice”

S-au prevazut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 15.000 lei din care s-au cheltuit suma de 661 lei , reprezentand un grad de realizare de 4%

Denumire indicator	Credite bugetare initiale	Credite bugetare definitive	Plati efectuate
Total din care:	15.000	15.000	661
Cheltuieli materiale din care	15.000	15.000	661
Materiale si prestari servicii	8.500	8.500	661
Hrana	2.000	2.000	0.00
Obiecte de inventar	4.500	4.500	0.00

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 1997.370 lei , din care s-a cheltuit suma de 14.938 lei , reprezentând un grad de realizare de 0.74%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	1.594.370	1.997.370	14.938
Cheltuieli materiale, din care:	100.000	113.000	2.438
Piese		1.500	1.010
Materiale si prestari servicii cu caracter functional	0.00	10.000	1.428
Reparații curente	100.000	101.500	0.00
Cheltuieli de capital, din care:	1.494.370	1.222.230	12.500
Alte active fixe(constructii)	1.494.370	1.222.230	12.500

Venituri proprii si subventii SPAACC APAMIT MITROFANI

Capitolul 70.50 „Servicii publice”

.Potrivit contului de execuție și bilanțului contabil încheiate la 31.12.2024, SPAAC Apamit Comuna Mitrofani, a fost finanțat astfel:

Venituri

- prevederi inițiale: 150.000 lei;
- prevederi definitive: 150.000 lei;
- încasări realizate: 143.310 lei;

Cheltuieli

- Credite inițiale: 150.000 lei;
- Credite definitive: 150.000 lei;
- Plăți efectuate: 143.310 lei;

	Program initial	Program definitiv	realizari
A, VENITURI	150.000	150.000	142.310
Venituri curente	150.000	150.000	142.310
C. Venituri nefiscale	150.000	150.000	142.310
Venituri din prestari servicii si alte activități din care	150.000	150.000	142.310
33.10.08 Venituri din prestări servicii	55.000	55.000	32.774
33.10.50 Alte venituri din prestări servicii și alte act	95.000	95.000	109.536

– total venituri reprezinta un procent de 95%(142.310) încasări față de 150.000 lei prevederi definitive), la finele anului 2024 se înregistrează creanțe neîncasate in suma de 2.534 lei.

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 150.000 lei , din care plăți efective in suma de 142.310 lei , reprezentând un grad de realizare de 95%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	150.000	150.000	142.310
Cheltuieli de personal	80.000	81.400	81.292
Salarii de baza	72.880	74.880	74.819
Indemnizatii de hrana	5.350	4.700	4.683
Contributie asig de muncă	1.770	1.820	1.790
Cheltuieli materiale, din care:	70.000	68.600	61.072
Furnituri de birou	250	250	0.00
Incalzit si iluminat	29.600	28.400	28.307
Materiale si prestari servicii cu caracter functional	22.050	25.150	21.377
Alte chelt cu bunuri servicii deplasari	17.000	14.300	11.020
	1.100	500	368

– total cheltuieli reprezinta un procent de 95%(142.310) încasări față de 150.000 lei prevederi definitive).

Situatiile financiare centralizate la nivelul ordonatorului principal de credite la 31.12.2024 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii 82/1991-Legea contabilității, republicată, cu modificările si completările ulterioare, precum si cu respectarea prevederilor cuprinse in Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1017/2015-privind organizarea si functionarea contabilitatii institutiilor publice, planul de conturi pentru institutii publice, Ordinul Ministerului Finantelor Publice 6688 din 16.12.2024 pentru aprobarea Normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al anului 2024.

Situatiile financiare au fost intocmite respectand principiul contabilitatii pe baza de angajament, conform caruia evenimentele sunt recunoscute atunci cand acestea se produc si nu cand acestea se platesc sau se incaseaza.

Rezultatul patrimonial - la 31 decembrie 2024 U.A.T Mitrofani inregistreaza un excedent de 1.387.960 lei care reprezinta diferenta dintre veniturile constatate si cheltuielile efectuate.

Fluxurile de trezorerie -analizand situatia fluxurilor de trezorerie se constata ca la 31.12.2024 U.A.T Mitrofani inregistreaza disponibilitati la banci reprezentand garantii materiale gestionari in suma de 6.200,88 lei.

Elemente bilant

Activele reprezinta un sold de 50.055.365 lei si se compune din active necurente (active fixe corporale si necorporale precum si amortizarea aferenta acestora, investitii pe termen lung si titluri de participare) , active curente(datorii si creante bugetare).

Nr. crt.	Denumire	Sold balanță 31.12.2023	Sold balanță 31.12.2024	Diferențe (col.3 - col.2)
0	1	2	3	4
	Total active	50.055.365	51.632.788	1.577.423
	Total active necurente	46.906.300	47.299.760	393.460
1.	Active fixe necorporale (ct.208)	0.00	0.00	0
2	Active fixe corporale			
.	Terenuri și construcții (ct.211+212)	41.988.673	42.006.609	17.936

	Instalații tehnice, mijl. de transport, mobilier, birotică (ct.213+214)	341.045	363.472	22.427
	Active fixe în curs de execuție (ct.231)	4.575.282	4.928.379	354.097
	Titluri de participare	1.300	1300	0.00
	Active curente	3.149.065	4.333.028	1.183.963
1.	Stocuri ,materiale de natura ob. de inventar (ct.302,303)	232.983	240.398	7.415
2	Creante comerciale	195	195	0
3.	Creanțele bugetului local (ct.464)	476.264	350.198	-126.066
4	Creante din operatiuni cu fonduri nerambursabile	115.696	0.00	-115.696
5	Alte creante		29.702	29.702
6	Disponibil al bugetului local (ct.521)	2.318.373	3.706.334	1.387.961
7	Disponibil din fonduri cu dest. specială-garantii materiale gestionari	5.554	6.201	647
	Datorii catre bugete	1.304.485	467.013	-837.472
1	Datorii comerciale	1.063.185	199.839	-863.346
2	Datorii catre alte bugete(impozit, contributi salarii	76.021	96.582	20.561
3	Salariile angajatilor	98.751	100.377	1.626
4	Alte drepturi(indemnizatii cu handicap)	66.528	70.215	3.687
	ACTIVE NETE=TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII	48.750.880	51.165.775	2.414.895

Activele necurente înregistrează o creștere de 393.460 fața de anul 2023.

Stocurile –prezinta un sold în suma de 240.398 care se compune din materiale, combustibil și obiecte de inventar.

Creanțele bugetului local reprezintă un sold de 350.198 lei , înregistrând o scădere față de începutul anului de 126.066 lei , care provine în principal din încasarea impozitelor și taxe locale precum și din anularea unor obligații bugetare principale și a accesoriilor aferente conform O.U.G 107/2024.

Datoriile institutiilor publice către bugete- înregistrează un sold de 467.013 lei , înregistrând o creștere de 837.472 și reprezintă contribuții, drepturi salariale și indemnizații handicap aferente lunii decembrie 2023 , precum și facturile înregistrate în luna decembrie pentru obiectivul de investiții” Amplasare stații de reîncărcare pentru vehicule electrice în Comuna Mitrofani”

Toate propunerile de angajare a unei cheltuieli, angajamentele individuale și globale , precum și ordonanțele la plată au fost întocmite conform legislației în vigoare și au viza de control financiar propriu.

În această perioadă nu au fost înregistrate refuzuri de viză de control financiar preventiv propriu și nu au fost angajate cheltuieli care să depășească creditele bugetare aprobate de autoritatea deliberativă.

INIȚIATOR
PRIMAR
COADĂ GHEORGHE



AVIZAT PENTRU LEGALITATE,
Secretar General UAT,
DUMITRASCU MARIA –LAVINIA

MITROFANI 23.04.2025

REFERAT DE APROBARE

Cu privire la aprobarea contului anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli al Comunei Mitrofani, la 31.12.2024

Proiectul de hotărâre inițiat se întemeiază și pe dispozițiile art. 57 alin. 1 și art. 76 indice 1 alin. 1 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare și art. 129 alin 4 lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Prin proiectul de hotărâre inițiat se propune aprobarea contului anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli al Comunei Mitrofani, la 31.12.2024 , conform anexei 1 cu mandatarea primarului să ducă la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

In execuția bugetara privind veniturile si cheltuielile s-au respectat principiile si regulile bugetare:

- principiul universalității - veniturile si cheltuielile s-au inclus in buget in totalitate, iar veniturile nu au fost afectate direct unei cheltuieli bugetare anume.
- principiul unității monetare - toate operațiunile bugetare se exprima in moneda naționala.
- principiul anualității – Veniturile si cheltuielile bugetare sunt aprobate, in condițiile legii, pe o perioada de un an, care corespunde exercițiului bugetar.
- principiul echilibrului – cheltuielile bugetului local au fost acoperite integral din veniturile încasate.

Având în vedere cele de mai sus expuse, supun spre dezbatere și aprobarea consiliului local proiectul inițiat.

ROMANIA
PRIMAR,
GHEORGHE COADĂ



ROMANIA
JUDETUL VALCEA
PRIMARIA COMUNEI MITROFANI
Compartiment financiar, contabilitate,
Buget, impozite si taxe
CUI:16356722
Nr. 1695 din 23.04.2025



**REFERAT PRIVIND CONTUL ANUAL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI LOCAL DE
VENITURI SI CHELTUIELI LA 31.12.2024**

În conformitate cu prevederile art 57 alin 1 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale , cu modificările și completările ulterioare , ordonatorul principal de credite întocmește și prezintă spre aprobare Consiliului Local conturile anuale de execuție ale bugetelor aprobate pentru anul 2024.

În execuția bugetară privind veniturile și cheltuielile s-au respectat principiile și regulile bugetare:

- principiul universalității - veniturile și cheltuielile s-au inclus în buget în totalitate, iar veniturile nu au fost afectate direct unei cheltuieli bugetare anume.
- principiul unității monetare - toate operațiunile bugetare se exprimă în moneda națională.
- principiul anualității – Veniturile și cheltuielile bugetare sunt aprobate, în condițiile legii, pe o perioadă de un an, care corespunde exercițiului bugetar.
- principiul echilibrului – cheltuielile bugetului local au fost acoperite integral din veniturile încasate.

1.Potrivit contului de execuție și bilanțului contabil încheiate la 31.12.2024, Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Mitrofani, a fost finanțată astfel:

Venituri

- prevederi inițiale: 10.360.430 lei;
- prevederi definitive: 12.967.820 lei;
- încasări realizate: 6.379.236 lei;

Cheltuieli

- Credite inițiale: 10.360.430 lei;
- Credite definitive: 12.967.820 lei;
- Plăți efectuate: 4.991.276 lei;

VENITURI:

Potrivit prevederilor Bugetului Local al Comunei Mitrofani pe anul fiscal 2024, veniturile totale au fost realizate in procent de 49.19 % (prevăzut in buget final 12.967.820 lei si s-au realizat 6.379.236 lei)

<i>Elemente cont execuție</i>					
	Program inițial	Program definitiv	Realizări	% față de program inițial	% față de program definitiv
A. VENITURI - TOTAL (1+2+3+4)	10.360.430	12.967.820	6.379.236	61,57	49,19
1. Venituri din impozite, taxe, contribuții, alte venituri	266.210	266.210	323.558	121,54	121,54
2. Cote defalcate din impozitul pe venit	649.000	1.107.070	1.106.802	170,58	99,97
3. Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată	2.809.000	3.552.000	3.543.826	126,16	99,77
4. sume din excedentul bug loc utilizate pt finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare	2.118.370	2.118.370	0.00	0.00	0.00
5. sume din excedentul bug loc utilizate pt finantarea cheltuielilor sectiunii de functionare	200.000	200.000	0.00	0.00	0.00
6. Subvenții primite de la bugetul de stat și de la alte administrații	4.317.850	5.641.580	1.322.463	30,63	23,44
7. Sume primite de la U.E., prefinantari	0.00	82.590	82.587	0.00	99,99
A .1. Venituri secțiunea de funcționare	4.009.210	4.710.280	4.955.712	123,60	105,21
A .2. Venituri secțiunea de dezvoltare	6.351.220	8.257.540	1.423.524	22,41	17,24

Veniturile proprii din impozite, taxe și alte contribuții reprezintă un procent de 5,07%(323.558) din total venituri (6.379.236).

– total venituri proprii realizate reprezintă un procent de 121,54 (323.558) încasări față de 266.210 lei prevederi definitive), la finele anului 2024 se înregistrează creanțe neîncasate in suma de 347.859 lei.

Cotele defalcate din impozitul pe venit au reprezentat 17.35% din total venituri (1.106.802) lei venituri din cotele defalcate din impozitul pe venit față de 6.379.236 lei – total venituri realizate) și au fost realizate în procent de 99,78% (1.106.802) lei încasări față de 1.107.070 lei prevederi definitive).

Sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată au reprezentat 55,55.%din total venituri (3.543.826) lei venituri din sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată față de

6.379.236 lei – total venituri realizate) și au fost realizate în procent de 99,77(3.543.826 încasări față de 3.552.000 lei prevederi definitive).

Subvențiile primite de la bugetul de stat și de la alte bugete au reprezentat 20,73% din total venituri (1.322.463) lei venituri din subvențiile primite de la bugetul de stat și de la alte bugete față de 6.379.236 lei – total venituri realizate) și au fost realizate în procent de 23,44%(1.322.463) lei încasări față de 5.641.580 lei prevederi definitive).

Sumele primite de la U.E, prefinantari au reprezentat 1,29% din total venituri(82.587)lei fata de 6.379.236 lei total venituri realizate) și au fost realizate în procent de 99,99%(82.587)lei incasari fata de 82.590 lei prevederi definitive).

Pe surse de venit fata de debitele din matricola și debitele restante din anii anteriorii situația se prezintă astfel:

Nr. crt.	Sursa	Matricola debite si restante anii anteriori	Realizat 2024	%	Debite ramase de încasat
1	Impozit pe clădiri persoane fizice	58.180	39.525	67	18.655
2	Impozit pe clădiri persoane juridice	1.550	1.550	100	0.00
3	Impozit pe teren persoane fizice	135.845	73.061	54	62.784
4	Impozit pe teren persoane juridice	758	758	100	0.00
5	Impozit pe teren extravilan	181.938	42.748	23	139.190
6	Imp. pe mijl. de transport persoane fizice	61.973	48.704	78	13.269
7	Imp. pe mijl. de transport persoane juridice	10.970	4.818	42	6.152
8	Alte taxe pe utiliz bunuri	2.308	257	11	2.051
9	Venituri din închirieri	3.964	3.964	100	0.00
10	Venituri din amenzii	126.617	29.517	23	97.100
11	Alte taxe și impozite	11.514	10.435	90	1.079
12	Diverse venituri	65.109	57.530	88	7.579
	TOTAL	660.726	312.867	36	347.859

Din debitele din matricola detaliate pe anul 2024 de la persoanele fizice și juridice au fost prevăzute să se încaseze suma de 660.726 lei și s-a încasat suma de 312.867 lei, în procent de 47% cu o listă de rămășiță de 347.859 lei.

Pe fiecare sursă de venit, situația se prezintă astfel :

Execuția veniturilor bugetului local în anul 2024

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	% col. 3/ col. 2	Încasări 2024	% col. 5/ col. 2	% col. 5/ col. 3
0	1	2	3	4	5	6	7
	TOTAL VENITURI	10.360.430	12.967.820	125	6.379.236	62	49
1	VENITURI FISCALE	3.640.320	4.841.390	133	4.883.175	134	101
	Impozit pe venit, profit, si castiguri din capital	651.080	1.109.150	170	1.110.899	171	100
	Impozitul pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	2.080	2.080	100	4.097	170	170
	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	649.000	1.107.070	171	1.106.802	171	99
	Cote defalcate din impozitul pe venit	116.000	144.000	124	143.739	124	99
	Sume alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	533.000	554.510	104	554.506	104	100
	Sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean	0.00	408.560	0	408.557	100	100
	Impozite si taxe pe proprietate	120.470	120.470	100	164.236	136	136
	Impozit si taxa pe cladiri	30.430	30.430	100	41.075	135	135
	Impozit si taxa pe teren	88.530	88.530	100	116.567	132	132
	Taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru	1.510	1.510	100	6.594	437	437
	Sume defalcate din TVA	2.809.000	3.552.000	126	3.543.826	126	100
	Taxe pe utilizarea bunurilor	50.730	50.730	100	53.779	106	106
	Impozit pe mijloacele de transport	50.580	50.580	100	53.522	106	106
	Alte taxe pe utilizarea bunurilor	150	150	100	257	171	171
	Alte impozite și taxe fiscale	9.040	9.040	100	10.435	115	115
2	VENITURI NEFISCALE	83.890	83.890	100	91.011	108	108
	Venituri din concesiuni	1.610	1.610	100	3.964	246	246
	Vanzari de bunuri si servicii	82.280	82.280	100	87.047	106	106
	Amenzi	26.590	26.590	100	29.517	111	111
	Taxe speciale	54.060	54.060	100	55.824	103	103
	Alte venituri	1.630	1.630	100	1.706	105	105
3	Operatiuni financiare	2.318.370	2.318.370	100	0.00	0.00	0.00
	Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor de dezvoltare	2.118.370	2.118.370				
	Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor de functionare	200.000	200.000				
4	Subventii	4.317.850	5.641.580	131	1.322.463	31	23
	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzire	135.000	135.000	100	123.696	92	92
	Subventii de la bugetul de stat prin Programul national Anghel Saligny	4.182.850	4.182.850	0	1.059.718	25	25
	Subventii de la alte administratii	0.00	1.211.230	0	26.558	0	2
5	Sume primite de la UE	0.00	82.590	0	82.587	0	100

CHELTUIELI:

Cheltuielile (plățile nete) totale au fost de 4.991.276 lei, procentul de realizare fiind de 38% față de programul anual definitiv 12.967.820 lei, și mai mici cu 1.387.960 lei față de veniturile realizate, sumă ce reprezintă excedentul total înregistrat la finele anului 2024.

<i>Elemente cont execuție</i>					
	Program inițial	Program definitiv	Realizări	% față de program inițial	% față de program definitiv
B. CHELTUIELI - TOTAL (1+2+....10)	10.360.430	12.967.820	4.991.276	48	38
1. Cheltuieli de personal	2.204.210	2.406.210	2.132.907	97	89
2. Bunuri și servicii	630.000	835.070	441.921	70	53
3. fonduri de rezerva	50.000	184.000	0.00	0.00	0.00
4. Alte transferuri	50.000	50.000	35.200	70	70
5. Asistență socială.	1.115.000	1.175.000	966.114	87	82
6. alte cheltuiel	10.000	110.000	0.00	0.00	0.00
8. Cheltuieli de capital	6.301.220	8.207.540	1.415.134	22	17
9 plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent			0.00		
B .1 Cheltuieli secțiunea de funcționare	4.009.210	4.710.280	3.540.942	88	75
B .2 Cheltuieli secțiunea de dezvoltare	6.351.220	8.257.540	1.450.334	23	18

Cheltuielile (plățile nete) de personal au fost de 2.132.907 Lei, procentul de realizare fiind de 89% față de programul anual definitiv 2.406.210 lei, și de 97% față de programul anual inițial 2.204.210 lei.

Cheltuielile (plățile nete) de bunuri și servicii au fost de 441.921 lei, procentul de realizare fiind de 53% față de programul anual definitiv 835.070 lei, și de 70% față de programul anual inițial 630.000 lei.

Cheltuielile (plățile nete) alte transferuri au fost de 35.200 lei, procentul de realizare fiind de 70 % fata de programul anual definitiv 50.000 lei. si de 70% fata de programul anual initial 50.000 lei

Cheltuielile (plățile nete) pentru asistenta sociala au fost de 966.114 lei, procentul de realizare fiind de 82% față de programul anual definitiv 1.175.000lei, și de 87% față de programul anual inițial 1.115.000 lei.

Cheltuielile (plățile nete) pentru alte cheltuieli au fost de 0.00 lei, procentul de realizare fiind de 0 % fata de programul anual definitiv 110.000 lei si de 0% fata de programul anual initial 10.000 lei

Cheltuielile (plățile nete) de capital au fost de 1.415.134 lei, procentul de realizare fiind de 17% față de programul anual definitiv 8.207.540 lei, și de 22% față de programul anual inițial 6.301.220 lei.

Pe capitole bugetare, situația se prezintă astfel:

Capitolul 51.02 „Autorități executive ”

La data de 31.12.2024 au fost prevăzute în buget credite în valoare de 1.903.520 lei , din care plăți efectuate suma de 1.296.710 lei. , reprezentând un grad de realizare de 68%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	1.445.000	1.903.520	1.296.710
Cheltuieli de personal din care:	1.060.000	1.060.000	934.319
Salarii de baza	882.090	881.090	781.652
Indemnitate platite unor pers din afara unitati	84.010	84.010	76.144
Alocatii pt transportul la si locul de munca	13.800	13.800	11.205
Indemnizatii de hrana	37.800	37.800	31.700
Vouchere de vacanta	14.400	14.400	14.250
contributii	27.900	28.900	19.368
Cheltuieli materiale, din care:	240.000	396.560	217.947
Furnituri de birou	12.000	18.000	12.013
Materiale curățenie	1.830	1.830	1.041
Încălzit, iluminat	23.550	28.550	18.561
Apa , canal si salubritate	6.000	6.500	1.690
Carburanți	2.100	2.100	1.451
Posta, telecomunicații	12.700	19.700	16.846
Prestări de servicii cu caracter funcțional	113.000	225.000	135.909
Alte bunuri si servicii pentru întreținere	36.510	60.570	17.697
Bunuri de natura ob inventar	6.700	6.700	455
Deplasari	11.000	13.000	8.037
Pregatire profesionala	9.610	9.610	0.00
Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	5.000	5.000	4.247
Alte transferuri	41.000	41.000	30.500
Cheltuieli de capital din care constructii	104.000	405.960	113.944
	54.000	243.460	1.453
Mobilier aparatura birotica	50.000	50.000	0.00

Alte active fixe	0.00	112.500	112.491
Plati efectuate in anii precedenti	0.00	0.00	0.00

Capitolul 54.02"Alte servicii publice generale"

s-au prevazut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 200.210lei, din care plati efectuate 9.363 lei, reprezentand un grad de realizare de 5%.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite bugetare definite	Plati efectuate
Total din care:	72.210	200.210	9.363
Cheltuieli de personal din care	4.210	4.210	0.00
Indemnizatii platite unor pers din afara unitatii	4.210	4.210	0.00
Cheltuieli materiale din care	18.000	12.000	9.363
Furnituri de birou	2.000	2.000	925
Materiale si prestari servicii cu caracter functional	3.000	1.000	0.00
Deplasari	13.000	9.000	8.438
Fonduri de rezerva	50.000	184.000	0.00

Capitolul 61.02"Ordine publica si siguranta"

s-au prevazut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 19.000 lei, din care plati efectuate in suma de 10.466 lei , reprezentand un grad de realizare 55%.

Denumire indicatori	Credite bugetare initiale	Credite Bugetare definite	Plati efectuate
Total din care:	30.000	28.000	6.990
Cheltuieli materiale din care	15.000	19.000	10.466
Carburanti si lubrifianti	10.000	6.500	6.241
Materiale si prestari servicii	5.000	12.500	4.225

Capitolul 65.02 „Învățământ”

S-au prevăzut în buget la 31.12.2024 credite în valoare de 247.000 lei , din care plăți efectuate în suma de 216.855 lei , reprezentând un grad de realizare de 88%

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	95.000	247.000	216.855
Cheltuieli de personal din care	20.000	22.000	20.861
Alocatii pt transportul la si de la locul de munca	20.000	22.000	20.861
Cheltuieli materiale, din care:	55.000	95.000	81.071
Furnituri de birou	3.000	4.000	3.998
Materiale pt curatenie	2.500	3.500	3.497
Încălzit, iluminat	15.000	31.000	29.823
Apa, canal si salubritate	500	1.500	678
Carburanți	8.000	8.000	7.931
piese	0.00	0.00	0.00
Posta, telecomunicații	3.000	500	469
Materiale si prestari de servicii cu caracter	8.000	15.000	8.940
Alte bunuri si servicii pt intretinere si functionare	10.000	22.500	17.608
Reparatii curente	0.00	0.00	0.00
Alte obiecte de inventar	2.500	3.000	2.450
Deplasări	2.500	4.000	3.995
Pregatire profesionala	0.00	2.000	1.682
Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	0.00	0.00	0.00
Asistenta sociala din care	20.000	20.000	11.826
Ajut sociale CES	10.000	10.000	5.318
Tichete pt gradinita	10.000	10.000	6.508
Cheltuieli de capital din care	0.00	110.000	103.097
constructii	0.00	110.000	103.097

Capitolul 66.02 „Sanatate”

S-au prevăzut în buget la 31.12.2024 credite în valoare de 250.000 lei , din care plăți efective în suma de 0.00 lei , reprezentând un grad de realizare de 0%.

Denumire indicator	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plati efectuate
Total din care:	250.000	250.000	0.00

Cheltuieli de capital	250.000	250.000	0.00
constructii	250.000	250.000	0.00

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 115.000 lei , din care plăți efective in suma de 123 lei , reprezentând un grad de realizare de 0,10%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	15.000	115.000	123
Cheltuieli materiale, din care:	5.000	5.000	123
Incalzit si iluminat	5.000	5.000	123
Materiale si prestari servicii cu caracter functional	0.00	0.00	0.00
Alte chelt cu bunuri servicii	10.000	110.000	0.00

Capitolul 68.02 „ Asigurări si asistenta sociala”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 2.475.000 lei , din care plăți efectuate in suma de 2.132.015 lei , reprezentând un grad de realizare de 86 %.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	2.215.000	2.475.000	2.132.015
Cheltuieli de personal din care:	1.120.000	1.320.000	1.177.727
Salarii de baza	965.100	1.144.100	1.025.713
Indemnizatii de hrana	89.100	106.100	91.463
Vouchere de vacanta	40.000	40.000	36.250
contributii	25.800	29.800	24.301
Asistenta sociala (ajutor sociale)	1,095.000	1.155.000	954.288
Din care			
indemnizatii	960.000	1.020.000	830.592
Ajut incalzire	135.000	135.000	123.696
Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent			0.00

Capitolul 70.02 „ Locuințe , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 5.636.720 lei , din care plăți in suma de 1.235.773 lei , reprezentând un grad de realizare de 22%..

Denumire indicatori	Credite	Credite	Plăți
---------------------	---------	---------	-------

	bugetare inițiale	bugetare definitive	efectuate
Total din care:	4.528.850	5.636.720	1.235.773
Cheltuieli materiale, din care:	72.000	75.510	47.980
Iluminat si forța motrica	35.000	38.510	36.080
Materiale si prestări de servicii cu caracter funcțional	37.000	37.000	11.900
Alte transferuri	4.000	4.000	2.200
Cheltuieli de capital din care	4.452.850	5.557.210	1.185.593
constructii	4.332.850	4.442.000	1.112.282
Masini echipamente si mijloace de transport	120.000	1.115.210	73.311

Capitolul 74.02 „Canalizare”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 100.000 lei , din care plăți in suma de 77.848 lei , reprezentând un grad de realizare de 78%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	100.000	100.000	77.848
Cheltuieli materiale din care:	95.000	95.000	75.348
Apa canal si salubritate	94.500	94.500	74.992
Materiale si prestari servicii cu caracter funcțional	500	500	356
Alte transferuri	5.000	5.000	2.500

Capitolul 80.02” Actiuni economice”

S-au prevazut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 15.000 lei din care s-au cheltuit suma de 661 lei , reprezentand un grad de realizare de 4%

Denumire indicator	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plati efectuate
Total din care:	15.000	15.000	661
Cheltuieli materiale din care	15.000	15.000	661
Materiale si prestari servicii	8.500	8.500	661
Hrana	2.000	2.000	0.00
Obiecte de inventar	4.500	4.500	0.00

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 1997.370 lei , din care s-a cheltuit suma de 14.938 lei , reprezentând un grad de realizare de 0.74%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	1.594.370	1.997.370	14.938
Cheltuieli materiale, din care:	100.000	113.000	2.438
Piese		1.500	1.010

Materiale si prestari servicii cu caracter functional	0.00	10.000	1.428
Reparații curente	100.000	101.500	0.00
Cheltuieli de capital, din care:	1.494.370	1.222.230	12.500
Alte active fixe(constructii)	1.494.370	1.222.230	12.500

Venituri proprii si subventii SPAACC APAMIT MITROFANI

Capitolul 70.50 „Servicii publice”

.Potrivit contului de execuție și bilanțului contabil încheiate la 31.12.2024, SPAAC Apamit Comuna Mitrofani, a fost finanțat astfel:

Venituri

- prevederi inițiale: 150.000 lei;
- prevederi definitive: 150.000 lei;
- încasări realizate: 143.310 lei;

Cheltuieli

- Credite inițiale: 150.000 lei;
- Credite definitive: 150.000 lei;
- Plăți efectuate: 143.310 lei;

	Program initial	Program definitiv	realizari
A, VENITURI	150.000	150.000	142.310
Venituri curente	150.000	150.000	142.310
C. Venituri nefiscale	150.000	150.000	142.310
Venituri din prestari servicii si alte activități din care	150.000	150.000	142.310
33.10.08 Venituri din prestări servicii	55.000	55.000	32.774
33.10.50 Alte venituri din prestări servicii și alte act	95.000	95.000	109.536

– total venituri reprezinta un procent de 95%(142.310) încasări față de 150.000 lei prevederi definitive), la finele anului 2024 se înregistrează creanțe neîncasate in suma de 2.534 lei.

S-au prevăzut in buget la 31.12.2024 credite in valoare de 150.000 lei , din care plăți efective in suma de 142.310 lei , reprezentând un grad de realizare de 95%.

Denumire indicatori	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
Total din care:	150.000	150.000	142.310
Cheltuieli de personal	80.000	81.400	81.292
Salarii de baza	72.880	74.880	74.819
Indemnizatii de hrana	5.350	4.700	4.683
Contributie asig de muncă	1.770	1.820	1.790
Cheltuieli materiale, din care:	70.000	68.600	61.072
Furnituri de birou	250	250	0.00
Incalzit si iluminat	29.600	28.400	28.307
Materiale si prestari servicii cu caracter functional	22.050	25.150	21.377
Alte chelt cu bunuri servicii deplasari	17.000	14.300	11.020
	1.100	500	368

– total cheltuieli reprezinta un procent de 95%(142.310) încasări față de 150.000 lei prevederi definitive).

Situatiile financiare centralizate la nivelul ordonatorului principal de credite la 31.12.2024 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii 82/1991-Legea contabilității, republicată, cu modificările si completările ulterioare, precum si cu respectarea prevederilor cuprinse in Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1017/2015-privind organizarea si functionarea contabilitatii institutiilor publice, planul de conturi pentru institutii publice, Ordinul Ministerului Finantelor Publice 6688 din 16.12.2024 pentru aprobarea Normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al anului 2024.

Situatiile financiare au fost intocmite respectand principiul contabilitatii pe baza de angajament, conform caruia evenimentele sunt recunoscute atunci cand acestea se produc si nu cand acestea se platesc sau se incaseaza.

Rezultatul patrimonial - la 31 decembrie 2024 U.A.T Mitrofani inregistreaza un excedent de 1.387.960 lei care reprezinta diferenta dintre veniturile constatate si cheltuielile efectuate.

Fluxurile de trezorerie -analizand situatia fluxurilor de trezorerie se constata ca la 31.12 2024 U.A.T Mitrofani inregistreaza disponibilitati la banci reprezentand garantii materiale gestionari in suma de 6.200,88 lei.

Elemente bilant

Activele reprezinta un sold de 50.055.365 lei si se compune din active necurente (active fixe corporale si necorporale precum si amortizarea aferenta acestora, investitii pe termen lung si titluri de participare) , active curente(datorii si creante bugetare).

Nr. crt.	Denumire	Sold balanță 31.12.2023	Sold balanță 31.12.2024	Diferențe (col.3 - col.2)
0	1	2	3	4

	Total active	50.055.365	51.632.788	1.577.423
	Total active necurente	46.906.300	47.299.760	393.460
1.	Active fixe necorporale (ct.208)	0.00	0.00	0
2	Active fixe corporale			
	Terenuri și construcții (ct.211+212)	41.988.673	42.006.609	17.936
	Instalații tehnice, mijl. de transport, mobilier, birotică (ct.213+214)	341.045	363.472	22.427
	Active fixe în curs de execuție (ct.231)	4.575.282	4.928.379	354.097
	Titluri de participare	1.300	1300	0.00
	Active curente	3.149.065	4.333.028	1.183.963
1.	Stocuri ,materiale de natura ob. de inventar (ct.302,303)	232.983	240.398	7.415
2	Creante comerciale	195	195	0
3.	Creanțele bugetului local (ct.464)	476.264	350.198	-126.066
4	Creante din operatiuni cu fonduri nerambursabile	115.696	0.00	-115.696
5	Alte creante		29.702	29.702
6	Disponibil al bugetului local (ct.521)	2.318.373	3.706.334	1.387.961
7	Disponibil din fonduri cu dest. specială-garantii materiale gestionari	5.554	6.201	647
	Datorii catre bugete	1.304.485	467.013	-837.472
1	Datorii comerciale	1.063.185	199.839	-863.346
2	Datorii catre alte bugete(impozit, contributii salarii	76.021	96.582	20.561
3	Salariile angajatilor	98.751	100.377	1.626
4	Alte drepturi(indemnizatii cu handicap)	66.528	70.215	3.687
	ACTIVE NETE=TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII	48.750.880	51.165.775	2.414.895

Activele necurente înregistrează o creștere de 393.460 față de anul 2023.

Stocurile –prezinta un sold in suma de 240.398 care se compune din materiale, combustibil si obiecte de inventar.

Creanțele bugetului local reprezintă un sold de 350.198 lei , înregistrând o scădere față de începutul anului de 126.066 lei , care provine în principal din încasarea impozitelor si taxe locale precum si din anularea unor obligatii bugetare principale si a accesoriilor aferente conform O.U.G 107/2024.

Datoriile institutiilor publice catre bugete- înregistrează un sold de 467.013 lei , înregistrând o creștere de 837.472 si reprezinta contributii, drepturi salariale si indemnizatii handicap aferente lunii decembrie 2023 , precum si facturile înregistrate in luna decembrie pentru obiectivul de investitii” Amplasare statii de reincarcare pentru vehicule electrice in Comuna Mitrofani”

Toate propunerile de angajare a unei cheltuieli, angajamentele individuale și globale , precum și ordonanțele la plată au fost întocmite conform legislației în vigoare și au viza de control financiar propriu.

În această perioadă nu au fost înregistrate refuzuri de viză de control financiar preventiv propriu și nu au fost angajate cheltuieli care să depășească creditele bugetare aprobate de autoritatea deliberativă.

Propun inițierea proiectului de hotărâre pentru aprobarea contului anual de execuție la data de 31.12.2024.

Întocmit
Stancu Elena Liliiana

ROMÂNIA
JUDEȚUL VÂLCEA
PRIMĂRIA COMUNEI MITROFANI
Tel./Fax 0350525230
E-mail: mitrofani@vl.e-adm.ro
Nr. 1703 / 23.04.2025

ANUNȚ

În conformitate cu art. 7 din Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, aducem la cunoștință publică intenția de supunere spre dezbatere și aprobare Consiliul Local al comunei Mitrofani, proiectul de hotărâre privind aprobarea contului anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli al Comunei Mitrofani, la 31.12.2024.

Proiectul de act administrativ cu caracter normativ este afișat public la avizierul Primăriei comunei Mitrofani și poate fi consultat de persoanele interesate la sediul autorității locale. Proiectul de act administrativ cu caracter normativ este însoțit de referatul Primarului comunei Mitrofani și referatul compartimentului de specialitate, cu privire la necesitatea și oportunitatea adoptării actului respectiv.

Copie de pe proiectul de hotărâre poate fi transmisă oricarei persoane interesate, care depune o cerere în acest sens.

Solicitantul va suporta cheltuielile privind xerocopiarea proiectului.

Cetățenii interesați pot consulta proiectul de hotărâre, pot face propuneri, sugestii, opinii cu valoare de recomandare privind proiectul de act normativ .

Informații suplimentare pot fi obținute de la secretarul general, d-ra Dumitrascu Maria Lavinia.

PRIMAR
COADĂ GHEORGHE



Secretar General al comunei Mitrofani
Dumitrascu Maria Lavinia

A black ink signature of the General Secretary, Dumitrascu Maria Lavinia.

ROMÂNIA
JUDEȚUL VÂLCEA
PRIMĂRIA COMUNEI MITROFANI
Tel. 0350525230
Afișat la sediul instituției
NR. 1704/23.04.2025

PROCES - VERBAL

Încheiat astăzi 23 aprilie 2025 de către primarul comunei Mitrofani, Coadă Gheorghe și secretar general Dumitrașcu Maria Lavinia cu ocazia afișării anunțului nr. 1703 din 23.04.2025 pentru aducerea la cunoștință publică a proiectului de hotărâre privind aprobarea contului anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli al Comunei Mitrofani, la 31.12.2024.

Locul de afișare : avizier Consiliul Local Mitrofani și site-ul Primăriei comunei Mitrofani.

În conformitate cu prevederile OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu cele ale Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, s-a întocmit prezentul proces – verbal.


PRIMAR
COADĂ Gheorghe

SECRETAR GENERAL UAT,
DUMITRAȘCU Maria - Lavinia



PRIMARIA COMUNEI MITROFANI
JUDETUL VALCEA
SECRETAR GENERAL
Responsabil CFPP
Nr. 1705 din 23.04.2025



RAPORT DE SPECIALITATE

Cu privire la aprobarea contului anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli al Comunei Mitrofani, la 31.12.2024

Proiectul de hotărâre inițiat este argumentat potrivit art. 57 alin. 1 și art. 76 indice 1 alin. 1 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare; art. 129 alin 4 lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată .

Prin proiectul inițiat se propune aprobarea contului anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli la data de 31.12.2024, conform Anexei la proiect, precum și mandatarea primarului să ducă la îndeplinire hotărârea.

Contul anual de execuție cuprinde și veniturile proprii ale SPAAC APAMIT, precum și cheltuielile.

Având în vedere considerentele prezentate s-a elaborat proiectul de hotărâre pe care îl supunem aprobării Consiliului Local al comunei Mitrofani.

Responsabil CFPP,
Secretar general
Dumitrascu Maria Lavinia

COMUNA MITROFANI
SECRETAR GENERAL
Nr. 1706/23.04.2025

RAPORT
privind avizarea legalității proiectului de hotărâre conform art.243 din O.U.G.
nr.57/2019 privind Codul Administrativ

Proiectul de hotărâre privind: aprobarea contului anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli al Comunei Mitrofani, la 31.12.2024

Competența:

Potrivit prevederilor art. 139 alin. (3) lit a) și art. 196 alin. 1 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare, aprobarea proiectului de hotărâre este de competența consiliului local.

Dreptul material:

- art. 57 alin. 1 și art. 76 indice 1 alin. 1 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare; OAP nr. 244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art. 14 alin. (7), ale art. 57 alin. (2¹) și ale art. 76¹ alin. (1) lit. e) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, art. 129 alin 4 lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată .

Vot: Pentru adoptarea hotărârii este necesar votul majorității absolute a consilierilor locali în funcție.

Față de cele mai sus prezentate, avizez favorabil proiectul de hotărâre privind "aprobarea contului anual de execuție al bugetului local de venituri și cheltuieli al Comunei Mitrofani, la 31.12.2024 " .

Secretar General UAT,
Dumitrașcu Maria - Lavinia

