

**JUDEȚUL VÂLCEA
COMUNA PĂUȘEȘTI
CONSILIUL LOCAL**

HOTARAREA NR. 12

Privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.06.2012.

Consiliul Local al comunei Păușești întrunit în ședința ordinară din data de 31.07.2012, la care participa un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcție.

Văzând ca prin Hotărârea nr.4 din 2012 a consiliului local, domnul consilier Deaconu Vasile a fost ales președinte de ședința;

Luând în dezbatere:

- proiectul de hotărâre;
- expunerea de motive a primarului comunei Păușești, privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.06.2012, înregistrată sub nr.3163 din 25.07.2012;
- raportul de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.06.2012 înregistrat sub nr.3164 din 25.07.2012;

Având în vedere raportul comisiei de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr.3212 din 31.07.2012;

Ținând cont de raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr.3187 din 27.07.2012, întocmit de secretarul comunei;

Văzând ca s-au respectat principiile transparenței în procesul de elaborare a proiectelor actelor normative conform Legii nr.52/2003 privind transparența decizională în administrația publică;

În conformitate cu prevederile art.36, alin.(4), litera (a) din Legea nr.215/2001, privind administrația publică locală-republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art.45 din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală - republicată, cu modificările ulterioare, cu un număr de 11 voturi pentru, adoptă următoarea :

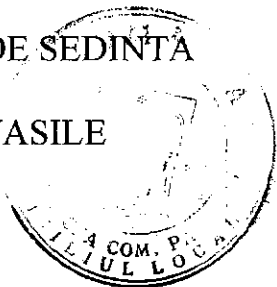
HOTĂRÂRE

Art.1 Se aproba executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.06.2012, conform anexei, care face parte integranta din prezenta hotărâre .

Art.2 Prezenta hotarare se va comunica Instituției Prefectului-județului Vâlcea, primarului comunei Păușești si va fi adusa la cunostinta publica prin afisare.

PRESEDINTE DE SEDINȚĂ

DEACONU VASILE



Păușești 31.07.2012

CONTRASEMNEAZA

SECRETAR

PALOIU DANIELA



CONSILIUL LOCAL PAUSESTI

Anexa la H.C.L. nr.12 din 31.07.2012

RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIEI BUCETULUI LOCAL SI A BUCETULUI INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII LA 30.06.2012

In conformitate cu prevederile art.49 din Legea nr.273/2006 privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale Ordinului ministrului administratiei si internelor si ministrului finantelor publice nr.244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art.14, art.57 si art.76(1) din Legea 273/2006, se aproba executia bugetelor la 30 iunie 2012, astfel:

1. Executia bugetului local la 30.06.2012 (anexa la situatiile financiare trimestriale) – cap 1
2. Executia bugetului institutiilor publice finantate partial sau integral din venituri proprii si subventii (de subordonare locala) la data de 30.06.2012 (anexa la situatiile financiare trimestriale) - cap 2
3. Indicatorii privind executia bugetului local la 30.06.2012. (conf. Anexa nr.2 din O.M.A./M.F.P. 244/2651/2010)

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

- principiul universalitatii- veniturile si cheltuielile s-au inclus in buget in totalitate, iar veniturile nu au fost afectate direct unei cheltuieli bugetare anume.
- Principiul publicitatii- publicarea la sediul administratiei publice locale a contului anual de executie al bugetului local.
- Principiul echilibrului – cheltuielile bugetului local au fost acoperite integral din veniturile incasate.

Cap.1. Executia bugetului local la 30.06.2012(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2012, compartimentul impozite si taxe si-a intensificat actiunile cu prioritate in urmatoarele directii :

- -asigurarea transparentei procesului fiscal prin intermediul afisajului in locurile publice pentru a oferi contribuabililor informatiile necesare legate de determinarea bazei de impozitare , momentul platii , facilitati fiscale , sanctiuni si accesorii pentru neplata in termen a obligatiilor fiscale ;
- -stabilirea , urmarirea , constatarea , controlul si incasarea impozitelor si taxelor locale inclusiv a dobinzilor si penalitatilor de intarziere datorate pentru neplata in termen, precum si a amenzilor , cheltuielilor de judecata datorate de persoanele fizice si juridice in conformitate cu legile si hotararile in vigoare ;

- -inregistrarea modificarilor intervenite in registrul rol si in evidenta matricola a persoanelor fizice si juridice cu privire la cladiri, terenuri, mijloace de transport, firme, precum si alte impozite si taxe locale;
- -solutionarea operativa a obiectiunilor ,contestatiilor si plingerilor formulate asupra cuantumului impozitelor si taxelor;
- -aplicarea prevederilor legale pentru stingerea creantelor datorate de persoanele fizice si juridice care nu achita in mod voluntar obligatiile fiscale ;
- -solutionarea operativa si imediata a tuturor cererilor si solicitarilor pentru eliberarea certificatelor fiscale si a altor documente necesare instrinarii, ipotecarii imobilelor, terenurilor , mijloacelor de transport detinute de persoanele fizice si juridice.

Potrivit prevederilor Bugetului Local al comunei Pausesti la 30.06. 2012 veniturile totale au fost realizate in procent de 80,40 % (prevazut in buget 1523000 lei si s-au realizat 1225756 lei)

| Nr. crt | Denumire indicator | Prevederi trim.cumulate | Incasari realizate |
|---------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1 | Venituri totale | 1523000 | 1225756 |
| 2 | Venituri proprii | 654500 | 483920 |
| 3 | Venituri curente | 1282500 | 1063110 |
| 3.1 | Venituri fiscale | 1225500 | 1030828 |
| 3.2 | Venituri nefiscale | 57000 | 32282 |
| 4 | Sume defalcate din T.V.A. | 628000 | 579794 |

Situatia veniturilor proprii pe principalele surse de venit se prezinta astfel:

| Nr crt. | Sursa | Prevederi trim.cumulate | Incasari realizate |
|---------|---|-------------------------|--------------------|
| 1 | Cote si sume | 292300 | 211850 |
| 2 | Impozite si taxe de la populatie | 157500 | 134854 |
| 3 | Taxe utilizare bunuri sau pe activitati | 50000 | 55105 |
| 4 | Alte impozite si taxe | 93300 | 46713 |
| 5 | Venituri din proprietate | 25000 | 19487 |
| 6 | Venituri prestari servicii | 2000 | 2940 |
| 7. | Amenzi, penalitati | 30000 | 9855 |

CHELTUIELI:

Cheltuielile bugetare au fost dimensionate si structurate avand in vedere asigurarea functionalitatii tuturor sectoarelor bugetare si in functie de prioritati pentru finantarea unor actiuni si proiecte derulate in interesul comunitatii locale, respectandu-se principiul bunei gestiuni financiare.

Platile au fost efectuate in limita creditelor bugetare , pe destinatiile stabilite, respectandu-se reglementarile Legii 500/2002 si OMFP nr. 1792/2002, de aprobare a Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea și plată a cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea angajamentelor bugetare și legale.

Sumele aprobate la partea de cheltuieli , prin buget, in cadrul carora s-au angajat, ordonantat, si lichidat plati au reprezentat limite maxime care nu pot fi depasite. Angajarea cheltuielilor din buget s-au facut numai in limita creditelor bugetare aprobate.

La data 30.06.2012 s-au inregistrat plati nete in valoare de 1212032 lei , fata de 1713548 prevazute in buget , respectiv 70,70 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 765378 lei , fata de 950000 prevazute in buget , respectiv 80.50 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 446654 lei , fata de 763548 prevazute in buget , respectiv 58.40 %.

• **Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”**

La data de 30.06.2012 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 296900 lei , din care plati efectuate suma de 223442 lei. , reprezentand un grad de realizare de 75.20 %.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|--|--------------------------|-----------------|
| 1. Autoritati publice si actiuni externe din care: | 296900 | 223442 |
| Sectiunea functionare: | 238900 | 167488 |
| Cheltuieli de personal | 157600 | 127961 |
| Cheltuieli materiale | 81300 | 55954 |
| Sectiunea dezvoltare: | 58000 | 39527 |
| Active nefinanciare | 58000 | 39527 |

• **Capitolul 54.02 „Alte servicii publice ”**

La data de 30.06.2012 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 54000 lei , din care plati efectuate suma de 45930 lei. , reprezentand un grad de realizare de 85.00 %.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|--|--------------------------|-----------------|
| 1. Autoritati publice si actiuni externe din care: | 54000 | 45930 |
| Sectiunea functionare: | 54000 | 45930 |
| Cheltuieli de personal | 39500 | 39350 |
| Cheltuieli materiale | 14500 | 6580 |

Capitolul 55.02 „Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi”

S-au prevazut in buget la 30.06.2012 credite in valoare de 2000 , reprezentand dobanzi leasing auto din care au fost utilizati 855 lei.

Capitolul 61.02 „ Ordine publica si siguranta nationala ,,

S-au prevazut in buget la 30.06.2012 credite in valoare de 37400 lei , din care plati efectuate suma de 11690 lei , reprezentand un grad de realizare de 31,20 %.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|--|-----------------------|-----------------|
| I. Ordine publica si siguranta nationala | 37400 | 11690 |
| Sectiunea functionare: | 37400 | 11690 |
| Cheltuieli de personal | 26400 | 11690 |
| Cheltuieli materiale | 11000 | 0 |

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 30.06.2012 credite in valoare de 445000 lei , din care plati efectuate in suma de 424633 lei , reprezentand un grad de realizare de 95,40 %.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Invatamant | 445000 | 424633 |
| Sectiunea de functionare: | 364000 | 347612 |
| Cheltuieli de personal | 322000 | 317758 |
| Cheltuieli materiale | 39000 | 26884 |
| Burse | 3000 | 2970 |
| Sectiunea de dezvoltare: | 81000 | 77021 |
| Cheltuieli de capital | 81000 | 77021 |

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 30.06.2012 credite in valoare de 12500 lei , din care plati efective in suma de 9954 lei , reprezentand un grad de realizare de 79,60 %.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| I. Sanatate, din care | 12500 | 9954 |
| Sectiunea de functionare: | 12500 | 9954 |
| Cheltuieli de personal | 10500 | 9954 |
| Cheltuieli materiale | 2000 | 0 |
| Sectiunea de dezvoltare | | |
| Cheltuieli de capital | 0 | 0 |

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

S-au prevazut in buget la 30.06.2012 credite in valoare de 123600 lei , din care plati efective in suma de 75515 lei , reprezentand un grad de realizare de 61,00 %.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|--|-----------------------|-----------------|
| I. Cultura, recreere si religie din care | 123600 | 75515 |
| Sectiunea de functionare: | 33600 | 7980 |
| Cheltuieli de personal | 8600 | 7980 |
| Cheltuieli materiale | 5000 | 0 |
| Transferuri | 20000 | 0 |

| | | |
|---------------------------------|-------|-------|
| Sectiunea de dezvoltare: | 90000 | 67535 |
| Active nefinanciare | 90000 | 67535 |

• **Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”**

S-au prevazut in buget la 30.06.2012 credite in valoare de 93600 lei , din care plati efectuate in suma de 91521 lei , reprezentand un grad de realizare de 97,70 %.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Asistenta sociala | 93600 | 91521 |
| Sectiunea de functionare: | 93600 | 91521 |
| Cheltuieli de personal | 5400 | 5319 |
| Ajutor social | 88200 | 86202 |
| Ajutor social in numerar | 88200 | 86202 |

• **Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”**

S-au prevazut in buget la 30.06.2012 credite in valoare de 145000 lei , din care plati in suma de 84779 lei , reprezentand un grad de realizare de 58,40 %.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|--|-----------------------|-----------------|
| Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape | 145000 | 84779 |
| Sectiunea de functionare: | 48000 | 13558 |
| Cheltuieli materiale | 48000 | 13558 |
| Sectiunea de dezvoltare: | 97000 | 71221 |
| Cheltuieli de capital | 97000 | 71221 |

• **Capitolul 80.02 „ Actiuni generale economice, comerciale si de munca”**

S-au prevazut in buget la 30.06.2012 credite in valoare de 10000 lei , din care plati efective in suma de 9983 lei , reprezentand un grad de realizare de 99,80 %.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|---|-----------------------|-----------------|
| Prevenire si combatere inundatii si ingheturi | 10000 | 9983 |
| Sectiunea de functionare: | | |
| Cheltuieli materiale | 10000 | 9983 |

• **Capitolul 84.02 „ Transporturi”**

S-au prevazut in buget la 30.06.2012 credite in valoare de 493548 lei , din care s-a cheltuit suma de 233700 lei , reprezentand un grad de realizare de 47,30 %

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Drumuri si poduri | 493548 | 233700 |
| Sectiunea de functionare: | 56000 | 42350 |
| Cheltuieli materiale | 56000 | 42350 |
| Sectiunea de dezvoltare: | 437548 | 191350 |
| Cheltuieli de capital | 437548 | 191350 |

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 30.06.2012

Excedentul bugetului local realizat la 30.06.2012 este de 13724 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 11029 lei;
- excedent sectiunea de dezvoltare: 2695 lei;

Cap. 2

Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 30.06.2012(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate in procent de 3,70% (prevazut in buget 48000 lei si s-au realizat 1800 lei).

| Nr. crt. | Denumire indicator | Prevederi trim.cumulate | Incasari realizate |
|----------|--------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1. | Venituri totale | 48000 | 1800 |
| 2. | Venituri NEFISCALE | 28000 | 1800 |
| 2.1. | Venituri din proprietate | 16000 | 1800 |
| 2.2. | Diverse venituri | 12000 | 0 |
| 4 | Subventii | 20000 | 0 |

CHELTUIELI:

La data 30.06.2012 s-au inregistrat plati nete in valoare de 14262 lei , fata de 48000 prevazute in buget , respectiv 29,70%.

| Denumire indicatori | Credite trim.cumulate | Plati efectuate |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Sectiunea de functionare: | | |
| Total cheltuieli | 48000 | 14262 |
| Camin cultural (67.10) | 36000 | 14082 |
| -cheltuieli de personal | 4000 | 502 |
| -cheltuieli materiale | 32000 | 13580 |
| Pasuni comunala (83.10) | 12000 | 180 |
| -cheltuieli materiale | 12000 | 180 |

EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii – sectiunea de functionare la data de 30.06.2012 este de (-12462 lei).

Cap.3.

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 30.06.2012. (conf. Anexa nr.2 din O.M.A./M.F.P. 244/2651/2010)

Analiza economică-financiară a activității derulate presupune analizarea și prezentarea indicatorilor prevăzuți în anexa nr. 2 la OMF 244/2010 privind execuția bugetului local la 30 iunie 2012, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate în perioada de raportare - 80,48%
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate în perioada de raportare - 64,99%
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate în perioada de raportare - 50,05%
4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate în perioada de raportare - 32,76%
5. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate în perioada de raportare - 66,53%
6. Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate an anterior (tr. I;II;III) și total încasări venituri fiscale an anterior - 0,61 %
7. Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) și coeficientul stabilit - 392105 lei.

Principalii indicatori de analiză privind cheltuielile bugetului local la 30 iunie 2012 se referă la :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți în perioada de raportare - 42,90% anual;
2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți în perioada de raportare - 63,15%
3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți în perioada de raportare - 36,85%
4. Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - (- 11029 lei)
5. Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - (- 2695 lei)

Plăți restante

La data de 30.06.2012 s-au înregistrat plăți restante în valoare totală de 278586 lei, din care:

- 227112 lei, plăți restante peste 30 zile
- 51474 lei, plăți restante peste 1 an

Structura plăților restante la 30.06.2012 se prezintă astfel:

- 278586 lei plăți restante către furnizori de investiții

PRESEDINTE DE SEDINTA

DEACONU VASILE



CONTRASEMNEAZA
SECRETAR
PALOIU DANIELA

Cap.3.

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 30.06.2012. (conf. Anexa nr.2 din O.M.A./M.F.P. 244/2651/2010)

Analiza economică-financiară a activității derulate presupune analizarea și prezentarea indicatorilor prevăzuți în anexa nr. 2 la OMF 244/2010 privind execuția bugetului local la 30 iunie 2012, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - 80,48%
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 64,99%
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 50,05%
4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 32,76%
5. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in periada de raportare - 66,53%
6. Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate an anterior (tr. I;II;III) și total încasări venituri fiscale an anterior - 0,61 %
7. Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) și coeficientul stabilit - 392105 lei.

Principalii indicatori de analiză privind cheltuielile bugetului local la 30 iunie 2012 se referă la :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți in perioada de raportare – 42.90% anual;
2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți in perioada de raportare - 63,15%
3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți in perioada de raportare - 36,85%
4. Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - (- 11029 lei)
5. Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate – (- 2695 lei)

Plăți restante

La data de 30.06.2012 s-au înregistrat plăți restante în valoare totală de 278586 lei, din care:

- 227112 lei, plati restante peste 30 zile
- 51474 lei, plăți restante peste 1 an

Structura plăților restante la 30.06.2012 se prezintă astfel:

- 278586 lei plăți restante către furnizori de investiții

PRESEDINTE DE SEDINTA

DEACONU VASILE



CONTRASEMNEAZA
SECRETAR
PALOIU DANIELA