

**JUDEȚUL VÂLCEA  
COMUNA PĂUȘEȘTI  
CONSILIUL LOCAL**

**HOTARAREA NR. 23**

**Privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.09.2012.**

Consiliul Local al comunei Păușești întrunit în ședința ordinară din data de 21.11.2012, la care participa un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcție.

Văzând ca prin Hotărârea nr.20 din 2012 a consiliului local, domnul consilier Achim Dumitru 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 30.09.2012, înregistrată sub nr.4835 din 21.11.2012;

-raportul de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.09.2012 înregistrat sub nr.4836 din 21.11.2012;

Având în vedere raportul comisiei de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr.4847 din 21.11.2012;

Ținând cont de raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr.4821 din 20.11.2012, întocmit de secretarul comunei;

Vazand 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, adopta următoarea :

**HOTARÂRE**


Art.1 Se aproba executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.09.2012, conform anexei, care face parte integranta din prezenta hotărâre .

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

Păușești 21.11.2012

PRESEDINTE DE SEDINTA

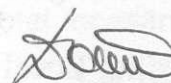
ACHIM DUMITRU



CONTRASEMNEAZA

SECRETAR

PALOIU DANIELA



## CONSILIUL LOCAL PAUSESTI

Anexa la H.C.L. nr.23 din 21.11.2012

### **RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIEI BUCETULUI LOCAL SI A BUCETULUI INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII LA 30.09.2012**

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 septembrie 2012, astfel:

1. Executia bugetului local la 30.09.2012 ( 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 30.09.2012 ( anexa la situatiile financiare trimestriale) - cap 2
3. Indicatorii privind executia bugetului local la 30.09.2012. (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 30.09.2012( 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 hotaririle 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 30.09. 2012 veniturile totale au fost realizate in procent de 86,86 % (prevazut in buget 2058750 lei si s-au realizat 1788320 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi trim.cumulate	Incasari realizate
1	Venituri totale	2058750	1788320
2	Venituri proprii	838000	804757
3	Venituri curente	1810000	1590060
3.1	Venituri fiscale	1745000	1540146
3.2	Venituri nefiscale	65000	49914
4	Sume defalcate din T.V.A.	975000	917000

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim.cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	354400	322157
2	Impozite si taxe de la populatie	230900	181257
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	86000	62640
4	Alte impozite si taxe	93300	54554
5	Venituri din proprietate	32000	30409
6	Venituri prestari servicii	3000	3294
7.	Amenzi, penalitati	30000	16211

## 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 30.09.2012 s-au inregistrat plati nete in valoare de 1772106 lei , fata de 2265198 prevazute in buget , respectiv 78,23 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 1165716 lei , fata de 1363050 prevazute in buget , respectiv 85.52 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 606390 lei , fata de 902148 prevazute in buget , respectiv 67.22 %.

### Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

La data de 30.09.2012 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 465300 lei , din care plati efectuate suma de 346418 lei. , reprezentand un grad de realizare de 74.45 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	465300	346418
<b>Sectiunea functionare:</b>	332300	275667
Cheltuieli de personal	225400	195211
Cheltuieli materiale	106900	80456
<b>Sectiunea dezvoltare:</b>	133000	70751
Active nefinanciare	133000	70751

### Capitolul 54.02 „Alte servicii publice ”

La data de 30.09.2012 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 54000 lei , din care plati efectuate suma de 51596 lei. , reprezentand un grad de realizare de 95.55 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni	54000	51596

externe din care:		
<b>Sectiunea functionare:</b>	54000	51596
Cheltuieli de personal	39500	39350
Cheltuieli materiale	14500	12246

#### Capitolul 55.02 „Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi”

S-au prevazut in buget la 30.09.2012 credite in valoare de 2000 , reprezentand dobanzi leasing auto din care au fost utilizati 1283 lei.

#### Capitolul 61.02 „ Ordine publica si siguranta nationala ,,

S-au prevazut in buget la 30.09.2012 credite in valoare de 29400 lei , din care plati efectuate suma de 18200 lei , reprezentand un grad de realizare de 61,90 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	29400	18200
<b>Sectiunea funcnionare:</b>	29400	18200
Cheltuieli de personal	26400	18200
Cheltuieli materiale	3000	0

#### Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 30.09.2012 credite in valoare de 669000 lei , din care plati efectuate in suma de 619917 lei , reprezentand un grad de realizare de 92,66 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Invatamant	669000	619917
<b>Sectiunea de functionare:</b>	581000	532394
Cheltuieli de personal	488000	483000
Cheltuieli materiale	90000	46424
Burse	3000	2970
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	88000	87523
Cheltuieli de capital	88000	87523

#### Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 30.09.2012 credite in valoare de 17750 lei , din care plati efective in suma de 15327 lei , reprezentand un grad de realizare de 86,35 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	17750	15327
<b>Sectiunea de functionare:</b>	17750	15327
Cheltuieli de personal	15750	15327
Cheltuieli materiale	2000	0
<b>Sectiunea de dezvoltare</b>		
Cheltuieli de capital	0	0

#### Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

S-au prevazut in buget la 30.09.2012 credite in valoare de 172800 lei , din care plati efective in suma de 122131 lei , reprezentand un grad de realizare de 70,68 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	172800	122131
<b>Sectiunea de functionare:</b>	45800	15288
Cheltuieli de personal	12800	12288
Cheltuieli materiale	11000	3000
Transferuri	20000	0
Alte cheltuieli	2000	0
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	127000	106843
Active nefinanciare	127000	106843

#### Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

S-au prevazut in buget la 30.09.2012 credite in valoare de 125800 lei , din care plati efectuate in suma de 122112 lei , reprezentand un grad de realizare de 97,07 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	125800	122112
<b>Sectiunea de functionare:</b>	125800	122112
Cheltuieli de personal	8600	8100
Ajutor social	117200	114012
Ajutor social in numerar	117200	114012

#### Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevazut in buget la 30.09.2012 credite in valoare de 148600 lei , din care plati in suma de 124892 lei , reprezentand un grad de realizare de 84,05 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	148600	124892
<b>Sectiunea de functionare:</b>	48000	29707
Cheltuieli materiale	48000	29707
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	100600	95185
Cheltuieli de capital	100600	95185

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

S-au prevazut in buget la 30.09.2012 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
<b>Sectiunea de functionare:</b>		
Cheltuieli materiale	10000	9983

#### Capitolul 84.02 „ Transporturi”

S-au prevazut in buget la 30.09.2012 credite in valoare de 570548 lei , din care s-a cheltuit suma de 340247 lei , reprezentand un grad de realizare de 59,64 %

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri	570548	340247
<b>Sectiunea de functionare:</b>	117000	94159
Cheltuieli materiale	117000	94159
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	453548	246088
Cheltuieli de capital	453548	246088

#### EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 30.09.2012

Excedentul bugetului local realizat la 30.09.2012 este de 16214 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 16037 lei;
- excedent sectiunea de dezvoltare: 177 lei;

#### Cap. 2

**Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 30.09.2012( anexa la situatiile financiare trimestriale)**



## VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate în procent de 13,80% (prevazut în buget 50000 lei și s-au realizat 6900 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi trim.cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	50000	6900
2.	Venituri NEFISCALE	30000	6900
2.1.	Venituri din proprietate	18000	6900
2.2.	Diverse venituri	12000	0
4	Subventii	20000	0

## CHELTUIELI:

La data 30.09.2012 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 15066 lei, față de 50000 prevazute în buget, respectiv 30,13%.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
<b>Sectiunea de functionare:</b>		
Total cheltuieli	50000	15066
Camin cultural (67.10)	38000	14742
-cheltuieli de personal	6000	502
-cheltuieli materiale	32000	14240
Pasuni comunale (83.10)	12000	324
-cheltuieli materiale	500	324
-cheltuieli de capital	11500	0

## EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii și subventii – sectiunea de functionare la data de 30.09.2012 este de (-8166lei).

## Cap.3.

### INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 30.09.2012. (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 septembrie 2012, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate în perioada de raportare - 86,86%

2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate în perioada de raportare - 96,03%

3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate în perioada de raportare - 45,00%

4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate în perioada de raportare - 26,99%

5. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate în perioada de raportare - 61,22%

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 - 0,92 %

7. Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) și coeficientul stabilit - 327162 lei.

Principali indicatori de analiză privind cheltuielile bugetului local la 30 septembrie 2012 se referă la :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți în perioada de raportare - % anual;

2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți în perioada de raportare - 65,78%

3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți în perioada de raportare - 34,22%

4. Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - ( - 16037 lei )

5. Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - ( - 177 lei )

### Plăți restante

La data de 30.09.2012 s-au înregistrat plăți restante în valoare totală de 267226 lei, din care:

- 215752 lei, plăți restante peste 30 zile
- 51474 lei, plăți restante peste 1 an

Structura plăților restante la 30.09.2012 se prezintă astfel:

- 267226 lei plăți restante către furnizori de investiții

PRESEDINTE DE ȘEDINȚĂ

ACHIM DUMITRU



CONTRASEMNEAZĂ

SECRETAR

PALOIU DANIELA

