

**JUDEȚUL VÂLCEA
COMUNA PĂUȘEȘTI
CONSILIUL LOCAL**

HOTARAREA NR. 27

**Privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor
finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.03.2012.**

Consiliul Local al comunei Păușești întrunit în ședința ordinară din data de 30.05.2012, la care participa un număr de 7 consilieri din totalul de 7 consilieri în funcție.

Văzând ca prin Hotărârea nr.14 din 2012 a consiliului local, domnul consilier Chitoiu Ioan a fost ales președinte de ședința;

Luând în dezbatere:

-proiectul de hotarare;
-expunerea de motive a primarului comunei Păușești, privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.03.2012, înregistrată sub nr.2371 din 29.05.2012;

-raportul de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.03.2012 înregistrat sub nr.2372 din 29.05.2012;

Având în vedere rapoartul comisiei de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr.2392 din 30.05.2012;

Ținând cont de raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr.2387 din 29.05.2012, întocmit de secretarul comunei;

Vazand ca s-au respectat principiile transparentei in procesul de elaborare a proiectelor actelor normative conform Legii nr.52/2003 privind transparenta decizionala in administratia publica;

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 7 voturi pentru, adopta următoarea :

HOTARÂRE

Art.1 Se aproba executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.03.2012, conform anexei, care face parte integranta din prezenta hotărâre .

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

Păușești 30.05.2012

PRESEDINTE DE SEDINTA

CHITOIU IOAN



CONTRASEMNEAZA
SECRETAR
PALOIU DANIELA

CONSILIUL LOCAL PAUSESTI

Anexa la H.C.L. 27 din 30.05.2012

RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI LOCAL SI A BUGETUL INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII LA 31.03.2012

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 31 martie 2012, astfel:

1. Executia bugetului local la 31.03.2012 (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 31.03.2012 (anexa la situatiile financiare trimestriale) - cap 2
3. Indicatorii privind executia bugetului local la 31.03.2012. (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 31.03.2012(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 31.03. 2012 veniturile totale au fost realizate in procent de 78,80 % (prevazut in buget 657950 lei si s-au realizat 518992 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi trim.cumulate	Incasari realizate
1	Venituri totale	657950	518992
2	Venituri proprii	346700	288331
3	Venituri curente	622700	497098
3.1	Venituri fiscale	588700	479819
3.2	Venituri nefiscale	34000	17279
4	Sume defalcate din T.V.A.	276000	208767

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim.cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	151800	108583
2	Impozite si taxe de la populatie	86700	98680
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	25000	23611
4	Alte impozite si taxe	47000	38830
5	Venituri din proprietate	13000	8726
6	Venituri prestari servicii	1000	2508
7.	Amenzi, penalitati	20000	6045

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 31.03.2012 s-au inregistrat plati nete in valoare de 341539 lei , fata de 787498 prevazute in buget , respectiv 43,30 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 316389 lei , fata de 440950 prevazute in buget , respectiv 71.70 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 25150 lei , fata de 346548 prevazute in buget , respectiv 7.20 %.

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

La data de 31.03.2012 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 130200 lei , din care plati efectuate suma de 88624 lei. , reprezentand un grad de realizare de 68.00 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	130200	88624
Sectiunea functionare:		
Cheltuieli de personal	78800	64446
Cheltuieli materiale	35400	23226
Sectiunea dezvoltare:		
Active nefinanciare	16000	952

Capitolul 54.02 „Alte servicii publice ”

La data de 31.03.2012 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 0 lei , din care plati efectuate suma de 0 lei. , reprezentand un grad de realizare de 0.00 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni	0	0

externe din care:		
Sectiunea functionare:		
Cheltuieli de personal	0	0
Cheltuieli materiale	0	0

Capitolul 55.02 „Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi”

S-au prevazut in buget la 31.03.2012 credite in valoare de 1000 , reprezentand dobanzi leasing auto din care au fost utilizati 457 lei.

Capitolul 61.02 „ Ordine publica si siguranta nationala ,,

S-au prevazut in buget la 31.03.2012 credite in valoare de 20200 lei , din care plati efectuate suma de 5663 lei , reprezentand un grad de realizare de 28,00%.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	20200	5663
Sectiunea funcnionare:		
Cheltuieli de personal	11700	5663
Cheltuieli materiale	14000	0

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 31.03.2012 credite in valoare de 227000 lei , din care plati efectuate in suma de 189361 lei , reprezentand un grad de realizare de 83,40 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Invatamant	227000	189361
Sectiunea de functionare:		
Cheltuieli de personal	518000	158767
Cheltuieli materiale	17000	6396
Burse	0	0
Sectiunea de dezvoltare:		
Cheltuieli de capital	49000	24198

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 31.03.2012 credite in valoare de 7250 lei , din care plati efective in suma de 4977 lei , reprezentand un grad de realizare de 68,60 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	7250	4977
Sectiunea de functionare:		
Cheltuieli de personal	5250	4977
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 31.03.2012 credite in valoare de 74400 lei , din care plati efective in suma de 3990 lei , reprezentand un grad de realizare de 5,30 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	74400	3990
Sectiunea de functionare:		
Cheltuieli de personal	14400	3990
Cheltuieli materiale	0	0
Transferuri	10000	0
Sectiunea de dezvoltare:		
Active nefinanciare	60000	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

S-au prevazut in buget la 31.03.2012 credite in valoare de 61900 lei , din care plati efectuate in suma de 38600 lei , reprezentand un grad de realizare de 62,30 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	61900	38600
Sectiunea de functionare:		
Cheltuieli de personal	2700	2640
Ajutor social	59200	35960
Ajutor social in numerar	59200	35960

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevazut in buget la 31.03.2012 credite in valoare de 27000 lei , din care plati in suma de 3118 lei , reprezentand un grad de realizare de 11,50 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	27000	3118
Sectiunea de functionare:	27000	3118
Cheltuieli materiale	27000	3118
Sectiunea de dezvoltare:	0	0
Cheltuieli de capital	0	0

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

S-au prevazut in buget la 31.03.2012 credite in valoare de 7000 lei , din care plati efective in suma de 6749 lei , reprezentand un grad de realizare de 96,40 %.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Prevenire si combatere inundatii si ingheturi	7000	6749
Sectiunea de functionare:		
Cheltuieli materiale	7000	6749

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

S-au prevazut in buget la 31.03.2012 credite in valoare de 231548 lei , din care s-a cheltuit suma de 0 lei , reprezentand un grad de realizare de 0,00 %

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri	231548	0
Sectiunea de functionare:	10000	0
Cheltuieli materiale	10000	0
Sectiunea de dezvoltare:	221548	0
Cheltuieli de capital	221548	0

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 30.09.2011

Excedentul bugetului local realizat la 31.03.2012 este de 177453 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 177103 lei;
- excedent sectiunea de dezvoltare: 350 lei;

Cap. 2

Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 31.03.2012(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate în procent de 4,60% (prevazut în buget 32000 lei și s-au realizat 1500 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi trim.cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	32000	1500
2.	Venituri NEFISCALE	22000	1500
2.1.	Venituri din proprietate	10000	1500
2.2.	Diverse venituri	12000	0
4	Subventii	10000	0

CHELTUIELI:

La data 31.03.2012 s-au înregistrat plăți nete în valoare de 1129 lei, față de 32000 prevazute în buget, respectiv 3,50%.

Denumire indicatori	Credite trim.cumulate	Plati efectuate
Secțiunea de funcționare:		
Total cheltuieli	32000	1129
Camin cultural (67.10)	20000	1057
-cheltuieli de personal	2000	502
-cheltuieli materiale	18000	555
Pasuni comunale (83.10)	12000	72
-cheltuieli materiale	12000	72

EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii și subventii – secțiunea de funcționare la data de 31.03.2012 este de 371 lei.

Cap.3.

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.03.2012. (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 31 martie 2012, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate în perioada de raportare - 78,88%
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate în perioada de raportare - 83,16%

3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate în perioada de raportare - 55,56%

4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate în perioada de raportare - 34,63%

5. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate în perioada de raportare - 60,37%

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 - 0,41 %

7. Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) și coeficientul stabilit - 396266 lei.

Principalii indicatori de analiză privind cheltuielile bugetului local la 31 martie 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 - 92,64%

3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți în perioada de raportare - 7,36%

4. Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - (- 177103 lei)

5. Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate – (- 350 lei)

Plăți restante

La data de 31.03.2012 s-au înregistrat plăți restante în valoare totală de 51474 lei, din care:

- 51474 lei, plăți restante peste 1 an;

Structura plăților restante la 31.03.2012 se prezintă astfel:

-51474 lei plăți restante către furnizori de investiții;

PRESEDINTE DE SEDINTA

CHITOIU IOAN



CONTRASEMNEAZA

SECRETAR

PALOIU DANIELA