

**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 31.03.2014.**

Consiliul Local al comunei Păușești întrunit în ședința ordinară din data de 29.04.2014, la care participa un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcție;

Văzând că prin hotărârea nr.11/2014 a consiliului local, domnul consilier Goran Gheorghe a fost ales președinte de ședință;

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 31.03.2014, înregistrată sub nr.2096 din 28.04.2014;
- raportul de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.03.2014 înregistrat sub nr.2097 din 28.04.2014;
- raportul comisiilor de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr.2105 din 29.01.2014;
- raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr.2065 din 25.04.2014, întocmit de secretarul comunei;

Văzând că 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 :

**HOTARÂRE**

Art.1 Se aproba executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.03.2014, 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 29.04.2014

Presedinte de sedinta,

Goran Gheorghe



Contrasemneaza

Secretar

Paloiu Daniela

## CONSILIUL LOCAL PAUSESTI

Anexa la H.C.L. nr.12 din 29.04.2014

### RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI LOCAL SI A BUGETUL INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII LA 31.03.2014

In conformitate cu prevederile art.49, al.12 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, ordonatorii principali de credite au obligatia de a prezenta trimestrial, spre analiza si aprobare de catre autoritatile deliberative, executia bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile in raport cu gradul de colectare a veniturilor, astfel incat la sfarsitul anului:

***-sa nu inregistreze plati restante;***

***-diferenta dintre suma veniturilor si excedentul anilor anteriori utilizat pentru finantarea exercitiului bugetar curent, pe de o parte, si suma platilor efectuate si a platilor restante, pe de alta parte, sa fi mai mare decat 0.***

#### **Cap.1. Executia bugetului local la 31.03.2014( anexa la situatiile financiare trimestriale)**

##### **VENITURI:**

In anul fiscal 2014, 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. 2014 veniturile totale au fost realizate in procent de 90,13 % (prevazut in buget 741200 lei si s-au realizat 668069 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Venituri totale	741200	668069
2	Venituri proprii	391200	367331
3	Venituri curente	696200	660372
3.1	Venituri fiscale	670200	644924
3.2	Venituri nefiscale	26000	15448
4	Sume defalcate din T.V.A.	305000	293041

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	156000	114697
2	Impozite si taxe de la populatie	103000	160304
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	61000	54322
4	Alte impozite si taxe	30000	7581
5	Venituri din proprietate	20000	8058
6	Venituri prestari servicii	1000	1151
7.	Amenzi, penalitati	5000	6237

#### CHELTUIELI:

Cheltuielile bugetare au fost dimensionate si structurate avand in vedere asigurarea functionalitatii tututror 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 31.03.2014 s-au inregistrat plati nete in valoare de 599677 lei, fata de 742296 lei prevazute in buget , respectiv 80,78 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 482955 lei , fata de 556200 lei prevazute in buget , respectiv 86.83 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 116722 lei , fata de 186096 prevazute in buget , respectiv 62.72 %.

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

La data de 31.03.2014 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 256200 lei , din care plati efectuate suma de 208572 lei. , reprezentand un grad de realizare de 81.40 %.

<b>Denumire indicatori</b>	<b>Credite trimestr. cumulate</b>	<b>Plati efectuate</b>
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	256200	208572
<b>Sectiunea functionare:</b>	163200	128091
Cheltuieli de personal	106200	82715
Cheltuieli materiale	57000	45376
<b>Sectiunea dezvoltare:</b>	93000	80481
Active nefinanciare	93000	80481

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

La data de 31.03.2014 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 %.

<b>Denumire indicatori</b>	<b>Credite trimestr. cumulate</b>	<b>Plati efectuate</b>
1. Alte servicii publice generale:		
<b>Sectiunea functionare:</b>		
Cheltuieli de personal		
Cheltuieli materiale		

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

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 500 , reprezentand dobanzi leasing auto din care au fost utilizati 0 lei.

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

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 7700 lei , din care plati efectuate suma de 6633 lei , reprezentand un grad de realizare de 86,14 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	7700	6633
<b>Sectiunea functionare:</b>	7700	6633
Cheltuieli de personal	7700	6633
Cheltuieli materiale	0	0

#### Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 230000 lei , din care plati efectuate in suma de 226134 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,31 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Invatamant	230000	226134
<b>Sectiunea de functionare:</b>	230000	226134
Cheltuieli de personal	200000	198041
Cheltuieli materiale	30000	29265
Burse	0	0
Sume rec anii precedenti	0	-1172
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	0	0
Cheltuieli de capital	0	0

#### Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 6300 lei , din care plati efective in suma de 6177 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,04 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	6300	6177
<b>Sectiunea de functionare:</b>	6300	6177
Cheltuieli de personal	6300	6177
Cheltuieli materiale	0	0
<b>Sectiunea de dezvoltare</b>		
Cheltuieli de capital	0	0

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

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 13500 lei , din care plati efective in suma de 6219 lei , reprezentand un grad de realizare de 46,06 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	13500	6219
<b>Sectiunea de functionare:</b>	8500	6219
Cheltuieli de personal	5500	4719
Cheltuieli materiale	0	0
Transferuri	0	0
Alte cheltuieli	3000	1500
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	5000	0
Active nefinanciare	5000	0
Sume rec anii precedenti	0	0

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

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 98000 lei , din care plati efectuate in suma de 73956 lei , reprezentand un grad de realizare de 75,46 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	98000	73956
<b>Sectiunea de functionare:</b>	98000	73956
Cheltuieli de personal	8000	6622
Ajutor social	90000	67334
Ajutor social in numerar	90000	67334

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

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 83000 lei , din care plati in suma de 49770 lei , reprezentand un grad de realizare de 59,96 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	83000	49770
<b>Sectiunea de functionare:</b>	16000	13529
Cheltuieli materiale	16000	13529
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	67000	36241
Cheltuieli de capital	67000	36241

#### Capitolul 74.02 „ Protectia mediului”

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 1000 lei , din care plati efective in suma de 0 lei , reprezentand un grad de realizare de 0 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Prevenire si combatere inundatii si ingheturi	1000	0
<b>Sectiunea de functionare:</b>	1000	0
Cheltuieli materiale	1000	0

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

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 20000 lei , din care plati efective in suma de 19894 lei , reprezentand un grad de realizare de 99,47 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Prevenire si combatere inundatii si ingheturi	20000	19894
<b>Sectiunea de functionare:</b>		
Cheltuieli materiale	20000	19894

#### Capitolul 84.02 „ Transporturi”

S-au prevazut in buget la 31.03.2014 credite in valoare de 26096 lei , din care s-a cheltuit suma de 2322 lei , reprezentand un grad de realizare de 8.89 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri	26009	2322
<b>Sectiunea de functionare:</b>	5000	2322
Cheltuieli materiale	5000	2322
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	21096	0
Cheltuieli de capital	21096	0

#### EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 31.03.2014

Excedentul bugetului local realizat la 31.03.2014 este de 68392 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 68164 lei;
- excedent sectiunea de dezvoltare: 228 lei;



## Cap. 2

**Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 31.03.2014( anexa la situatiile financiare trimestriale)**

### VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate in procent de 0,00% ( prevazut in buget 5520 lei si s-au realizat 0 lei ).

Nr. crt.	Denumire indicator	Credite la finele perioadei	Incasari realizate
1.	Venituri totale	5520	0
2.	Venituri NEFISCALE	5520	0
2.1.	Venituri din proprietate	5520	0

### CHELTUIELI:

La data 31.03.2014 s-au inregistrat plati nete in valoare de 5715 lei , fata de 11500 prevazute in buget , respectiv 49,60%.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
<b>Sectiunea de functionare:</b>		
Total cheltuieli		
Camin cultural (67.10)		
-cheltuieli de personal		
-cheltuieli materiale		
Pasuni comunala (83.10)	5520	0
-cheltuieli materiale	5520	0
-cheltuieli de capital		0

### EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii – sectiunea de functionare la data de 31.03.2014 este de (5516 lei).

## INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.03.2014.

(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 31.03.2014, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - 90,13%;

2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 93,89%

3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 54,98%

4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 37,81%

5. Venituri proprii incasate per capital, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare - lei;

6. Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate ca raport intre veniturile din impozitele pe proprietate incasate si veniturile din impozitele pe proprietate programate in perioada de raportare - 155,63%;

7. Gradul de dependenta al bugetului local fata de bugetul de stat ca raport intre incasari din surse primite de la bugetul de stat si venituri totale incasate in perioada de raportare - 62,18 %;

8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in perioada de raportare - %

9(a) 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 - %

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

### CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți in perioada de raportare - 50.84%;

2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți in perioada de raportare - 80,53%

3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți in perioada de raportare - 19,47%

4. Excedentul/Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - ( - 68164 lei )

5. Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate (- 228 lei) ;

PRESEDINTE DE SEDINTA

GORAN GHEORGHE



CONTRASEMNEAZA

SECRETAR

PALOIU DANIELA