

**JUDEȚUL VÂLCEA  
COMUNA PĂUȘEȘTI  
CONSILIUL LOCAL**

**HOTARAREA NR. 26**

**Privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.09.2014.**

Consiliul Local al comunei Păușești întrunit în ședința ordinară din data de 24.10.2014, la care participa un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcție;

Văzând că prin hotărârea nr.21/2014 a consiliului local, domnul consilier Toabes Constantin Iulian a fost ales președinte de ședință;

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 30.09.2014, înregistrată sub nr.4763 din 23.10.2014;
- raportul de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.09.2014 înregistrat sub nr.4764 din 23.10.2014;
- raportul comisiilor de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr.4775 din 24.10.2014;
- raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr.4737 din 22.10.2014, 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 11 voturi pentru, adopta următoarea :

**HOTARÂRE**

Art.1 Se aproba executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 30.09.2014, 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 24.10.2014

Presedinte de sedinta,

Toabes Constantin Iulian



Contrasemneaza

Secretar

Paloiu Daniela

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Paloiu Daniela', written over the printed name.



**RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI LOCAL SI A  
BUGETUL INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN  
VENITURI PROPRII LA 30.09.2014**

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 30.09.2014( 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 30.09. 2014 veniturile totale au fost realizate in procent de 85,05 % (prevazut in buget 2145900 lei si s-au realizat 1825161 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Venituri totale	2145900	1825161
2	Venituri proprii	1077900	804196
3	Venituri curente	2050900	1805110
3.1	Venituri fiscale	1970000	1736196
3.2	Venituri nefiscale	80900	68914
4	Sume defalcate din T.V.A.	973000	1000914

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	463000	399913
2	Impozite si taxe de la populatie	303000	195915
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	131000	85464
4	Alte impozite si taxe	80000	38063
5	Venituri din proprietate	54900	42818
6	Venituri prestari servicii	1000	1251
7.	Amenzi, penalitati	25000	24838

#### 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 30.09.2014 s-au inregistrat plati nete in valoare de 1798749 lei, fata de 2177996 lei prevazute in buget , respectiv 82,58 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 1470230 lei , fata de 1636200 lei prevazute in buget , respectiv 89.85 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 328519 lei , fata de 541796 prevazute in buget , respectiv 60.63 %.

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

La data de 30.09.2014 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 551900 lei , din care plati efectuate suma de 473040 lei. , reprezentand un grad de realizare de 85.71 %.

<b>Denumire indicatori</b>	<b>Credite trimestr. cumulate</b>	<b>Plati efectuate</b>
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	551900	473040
<b>Sectiunea functionare:</b>	422700	370020
Cheltuieli de personal	280200	254918
Cheltuieli materiale	142500	115102
<b>Sectiunea dezvoltare:</b>	129200	103020
Active nefinanciare	129200	103020

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

La data de 30.09.2014 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 30.09.2014 credite in valoare de 500 , reprezentand dobanzi leasing auto din care au fost utilizati 224 lei.

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



S-au prevazut in buget la 30.09.2014 credite in valoare de 28300 lei , din care plati efectuate suma de 22541 lei , reprezentand un grad de realizare de 79,65 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	28300	22541
<b>Sectiunea funcnionare:</b>	28300	22541
Cheltuieli de personal	23300	22541
Cheltuieli materiale	5000	0

#### Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 30.09.2014 credite in valoare de 679000 lei , din care plati efectuate in suma de 673274 lei , reprezentand un grad de realizare de 99,15 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Invatamant	679000	673274
<b>Sectiunea de functionare:</b>	679000	673274
Cheltuieli de personal	614000	610914
Cheltuieli materiale	68000	63532
Alte chaltuieli	0	0
Sume rec anii precedenti	-3000	-1172
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	0	0
Cheltuieli de capital	0	0

#### Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 30.09.2014 credite in valoare de 18800 lei , din care plati efective in suma de 18531 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,56 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	18800	18531
<b>Sectiunea de functionare:</b>	18800	18531
Cheltuieli de personal	18800	18531
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 30.09.2014 credite in valoare de 90900 lei , din care plati efective in suma de 55366 lei , reprezentand un grad de realizare de 60,90 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	90900	55366
<b>Sectiunea de functionare:</b>	71900	52886
Cheltuieli de personal	15900	14253
Cheltuieli materiale	46000	30633
Transferuri	0	0
Alte cheltuieli	10000	8000
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	19000	2480
Active nefinanciare	19000	2480
Sume rec anii precedenti	0	0

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

S-au prevazut in buget la 30.09.2014 credite in valoare de 214000 lei , din care plati efectuate in suma de 190452 lei , reprezentand un grad de realizare de 88,99 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	214000	190452
<b>Sectiunea de functionare:</b>	214000	190452
Cheltuieli de personal	23700	23520
Ajutor social	190300	190300
Ajutor social in numerar	190300	190300

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

S-au prevazut in buget la 30.09.2014 credite in valoare de 203500 lei , din care plati in suma de 190990 lei , reprezentand un grad de realizare de 93,85 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	203500	190990
<b>Sectiunea de functionare:</b>	51000	38491
Cheltuieli materiale	51000	38491
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	152500	152499



Cheltuieli de capital	152500	152499
-----------------------	--------	--------

#### Capitolul 74.02 „ Protectia mediului”

S-au prevazut in buget la 30.09.2014 credite in valoare de 35000 lei , din care plati efective in suma de 9513 lei , reprezentand un grad de realizare de 27,18 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Prevenire si combatere inundatii si ingheturi	35000	9513
<b>Sectiunea de functionare:</b>	35000	9513
Cheltuieli materiale	35000	9513

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

S-au prevazut in buget la 30.09.2014 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 30.09.2014 credite in valoare de 336096 lei , din care s-a cheltuit suma de 144924 lei , reprezentand un grad de realizare de 43.11 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri	336096	144924
<b>Sectiunea de functionare:</b>	95000	74404
Cheltuieli materiale	95000	74404
<b>Sectiunea de dezvoltare:</b>	241096	70520
Cheltuieli de capital	241096	70520

#### EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 30.09.2014

Excedentul bugetului local realizat la 30.09.2014 este de 26412 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 26341 lei;
- excedent sectiunea de dezvoltare: 71 lei;



## Cap. 2

Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 30.09.2014( 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	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	5520	0
2.	Venituri NEFISCALE	5520	0
2.1.	Venituri din proprietate	5520	0

### CHELTUIELI:

La data 30.09.2014 s-au inregistrat plati nete in valoare de 0,00 lei , fata de 5520 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 30.09.2014 este de (5516 lei).



**INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 30.09.2014.**  
**(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 30.09.2014, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - 83,84 %;

2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 74,61%

3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 44,06%

4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 22,15%

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 – 0,00%;

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 – 0,00 %;

8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in periada de raportare - - 54,53%

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 - 0.7 %

9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) și coeficientul stabilit - 479098,57 lei.

**CHELTUIELI :**

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți in perioada de raportare – 0,00%;

2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți in perioada de raportare - 81,74%

3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți in perioada de raportare - 18,26%

4. Excedentul/Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - ( - 26341,19 lei )

5. Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate –(-70,73 lei) ;

PRESEDINTE DE SEDINTA

TOABES CONSTANTIN IULIAN



CONTRASEMNEAZA  
SECRETAR

PALOIU DANIELA