

**JUDEȚUL VÂLCEA
COMUNA PĂUȘEȘTI
CONSILIUL LOCAL**

HOTARAREA NR. 3

Privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2013.

Consiliul Local al comunei Păușești întrunit în ședința ordinară din data de 20.01.2014, la care participa un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcție;

Văzând că prin hotărârea nr.42/2013 a consiliului local, domnul consilier Fota Nicolae Cristian a fost aleasa președinte de ședință;

Luând în dezbateri:

- 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 31.12.2013, înregistrată sub nr.6015 din 20.12.2013;
- raportul de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2013 înregistrat sub nr.6012 din 20.12.2013;
- raportul comisiei de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr.243 din 20.01.2014;
- raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr.211 din 16.01.2014, 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, adopta următoarea :

HOTARÂRE

Art.1 Se aproba executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2013, 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 20.01.2014

Presedinte de sedinta,

Fota Nicolae Cristian



Contrasemneaza

Secretar

Paloiu Daniela

CONSILIUL LOCAL PAUSESTI

Anexa la H.C.L. nr.3 din 20.01.2014

RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUCETULUI LOCAL SI A BUGETUL INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII LA 31.12.2013

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 decembrie 2013, astfel:

1. **Executia bugetului local la 31.12.2013 (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 31.12.2013 (anexa la situatiile financiare trimestriale) - cap 2**
3. **Indicatorii privind executia bugetului local la 31.12.2013. (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 31.12.2013 (anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2013, 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 31.12. 2013 veniturile totale au fost realizate in procent de 96,83 % (prevazut in buget 2784600 lei si s-au realizat 2696542 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Venituri totale	2784600	2696542
2	Venituri proprii	1216300	1102113
3	Venituri curente	2668600	2600535
3.1	Venituri fiscale	2576300	2522420
3.2	Venituri nefiscale	92300	78115
4	Sume defalcate din T.V.A.	1452300	1445366

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	605000	597690
2	Impozite si taxe de la populatie	330000	305304
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	125000	81067
4	Alte impozite si taxe	56000	36596
5	Venituri din proprietate	60000	58292
6	Venituri prestari servicii	4000	450
7.	Amenzi, penalitati	28300	19361

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, ordonanțarea 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 31.12.2013 s-au inregistrat plati nete in valoare de 2695446 lei, fata de 2837660 lei prevazute in buget , respectiv 94,98 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 2036359 lei , fata de 2117300 lei prevazute in buget , respectiv 96.17 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 659087 lei , fata de 720360 prevazute in buget , respectiv 91.49 %.

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

La data de 31.12.2013 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 780600 lei , din care plati efectuate suma de 734653 lei. , reprezentand un grad de realizare de 94.11 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	780600	734653
Sectiunea functionare:	493500	476437
Cheltuieli de personal	327000	317161
Cheltuieli materiale	166500	159276
Sectiunea dezvoltare:	287100	258276
Active nefinanciare	287100	258216

Capitolul 54.02 „Alte servicii publice ”

La data de 31.12.2013 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 %.

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

Capitolul 55.02 „Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi”

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 2000 , reprezentand dobanzi leasing auto din care au fost utilizati 698 lei.

Capitolul 61.02 „ Ordine publica si siguranta nationala ,,

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 35400 lei , din care plati efectuate suma de 30051 lei , reprezentand un grad de realizare de 84,88 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	35400	30051
Sectiunea funcționare:	35400	30051
Cheltuieli de personal	31000	27734
Cheltuieli materiale	4400	2317

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 918300 lei , din care plati efectuate in suma de 901312 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,15 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Invatamant	918300	901312
Sectiunea de funcționare:	918300	901312
Cheltuieli de personal	778300	771366
Cheltuieli materiale	138500	128452
Burse	3000	2976
Sume rec anii precedenti	-1500	-1482
Sectiunea de dezvoltare:	0	0
Cheltuieli de capital	0	0

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 25000 lei , din care plati efective in suma de 24708 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,83 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	25000	24708
Sectiunea de funcționare:	25000	24708
Cheltuieli de personal	25000	24708

Cheltuieli materiale	0	0
Sectiunea de dezvoltare		
Cheltuieli de capital	0	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 152100 lei , din care plati efective in suma de 147667 lei , reprezentand un grad de realizare de 97,08 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	152100	147667
Sectiunea de functionare:	48000	44328
Cheltuieli de personal	19000	18492
Cheltuieli materiale	26500	23596
Transferuri	0	0
Alte cheltuieli	2500	2240
Sectiunea de dezvoltare:	104100	103339
Active nefinanciare	107400	103339
Sume rec anii precedenti	-3300	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 312300 lei , din care plati efectuate in suma de 288124 lei , reprezentand un grad de realizare de 92,25 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	312300	288124
Sectiunea de functionare:	312300	288124
Cheltuieli de personal	24000	23805
Ajutor social	288300	264319
Ajutor social in numerar	288300	264319

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 145500 lei , din care plati in suma de 138676 lei , reprezentand un grad de realizare de 95,30 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	145500	138676
Sectiunea de functionare:	61000	54903
Cheltuieli materiale	61000	54903
Sectiunea de dezvoltare:	84500	83773
Cheltuieli de capital	84500	83773

Capitolul 74.02 „ Protectia mediului”

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 30000 lei , din care plati efective in suma de 29935 lei , reprezentand un grad de realizare de 99,78 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Prevenire si combatere inundatii si ingheturi	30000	29935
Sectiunea de dezvoltare:		
Cheltuieli capital	30000	29935

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

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 10800 lei , din care plati efective in suma de 5245 lei , reprezentand un grad de realizare de 48,56 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Prevenire si combatere inundatii si ingheturi	10800	5245
Sectiunea de functionare:		
Cheltuieli materiale	10800	5245

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

S-au prevazut in buget la 31.12.2013 credite in valoare de 425660 lei , din care s-a cheltuit suma de 394376 lei , reprezentand un grad de realizare de 92,65 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri	425660	394376
Sectiunea de functionare:	211000	210553
Cheltuieli materiale	211000	210553
Sectiunea de dezvoltare:	214660	183823
Cheltuieli de capital	214660	183823

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2013

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2013 este de 1095 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 1095 lei;
- excedent sectiunea de dezvoltare: 0 lei;

Cap. 2

Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 31.12.2013(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate in procent de 0,00% (prevazut in buget 11500 lei si s-au realizat 0 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Credite la finele perioadei	Incasari realizate
1.	Venituri totale	11500	0
2.	Venituri NEFISCALE	11500	0
2.1.	Venituri din proprietate	11500	0

CHELTUIELI:

La data 31.12.2013 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
Sectiunea de functionare:		
Total cheltuieli		
Camin cultural (67.10)		
-cheltuieli de personal		
-cheltuieli materiale		
Pasuni comunale (83.10)	11500	5715
-cheltuieli materiale	11500	5715
-cheltuieli de capital		0

EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii – sectiunea de functionare la data de 31.12.2013 este de (5516 lei).

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2013.

(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 31.12.2013, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - 96,83%;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 90,61%
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 40,87%
4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 18,70%
5. Venituri proprii incasate per capital, ca raport între venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare –lei;
6. Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate ca raport între veniturile din impozitele pe proprietate incasate si veniturile din impozitele pe proprietate programate in perioada de raportare – 92,51%;
7. Gradul de dependenta al bugetului local fata de bugetul de stat ca raport între incasari din surse primite de la bugetul de stat si venituri totale incasate in perioada de raportare – 57,16 %;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in periada de raportare - 54,37%
- 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 - 0.68 %
- 9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) și coeficientul stabilit - 439820 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți in perioada de raportare – 43.89%;
2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți in perioada de raportare - 75,54%
3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți in perioada de raportare - 24,45%
4. Excedentul/Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - (- 1095 lei)
5. Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate – ;

PRESEDINTE DE SEDINTA

FOTA NICOLAE CRISTIAN



CONTRASEMNEAZA

SECRETAR

PALOIU DANIELA