

**JUDEȚUL VÂLCEA
COMUNA PĂUȘEȘTI
CONSILIUL LOCAL**

HOTARAREA NR. 1

Privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2014.

Consiliul Local al comunei Păușești întrunit în ședința ordinară din data de 31.01.2015, la care participa un număr de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcție;

Văzând că prin hotărârea nr.28/2014 a consiliului local, domnul consilier Udrescu Mihai a fost ales 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 31.01.2015, înregistrată sub nr.378 din 21.01.2015;
- raportul de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2014 înregistrat sub nr.379 din 31.12.2014;
- raportul comisiilor de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr.569 din 30.01.2015;
- raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr.434 din 23.01.2015, 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 :

HOTĂRÂRE

Art.1 Se aproba executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2014, conform anexei, care face parte integranta din prezenta hotărâre .

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

Păușești 30.01.2015

Presedinte de sedinta,

Udrescu Mihai



Contrasemneaza

Secretar

Paloiu Daniela

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Daniela Paloiu, the Secretary.

**RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIEI BUGETULUI LOCAL SI A
BUGETUL INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN
VENITURI PROPRII LA 31.12.2014**

În conformitate cu prevederile art.49, al.12 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului ministrului administrației și internelor și ministrului finanțelor publice nr. 244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art.14, art.57 și art 76(1) din Legea 273/2006, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta trimestrial, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, executia bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, astfel încât la sfârșitul 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 31.12.2014(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

În anul fiscal 2014, compartimentul impozite și taxe și-a intensificat acțiunile cu prioritate în următoarele direcții :

- -asigurarea transparenței procesului fiscal prin intermediul afisajului în locurile publice pentru a oferi contribuabililor informațiile necesare legate de determinarea bazei de impozitare , momentul plății , facilități fiscale , sancțiuni și accesorii pentru neplata în termen a obligațiilor fiscale ;
- -stabilirea , urmărirea, constatarea , controlul și încasarea impozitelor și taxelor locale inclusiv a dobânzilor și penalităților de întârziere datorate pentru neplata în termen, precum și a amenzilor , cheltuielilor de judecată datorate de persoanele fizice și juridice în conformitate cu legile și hotărârile în vigoare ;
- -înregistrarea modificărilor intervenite în registrul rol și în evidența matricolă a persoanelor fizice și juridice cu privire la clădiri, terenuri, mijloace de transport, firme, precum și alte impozite și taxe locale;
- -solutionarea operativă a obiecțiunilor , contestațiilor și plingerilor formulate asupra cuantumului impozitelor și taxelor;
- -aplicarea prevederilor legale pentru stingerea creanțelor datorate de persoanele fizice și juridice care nu achită în mod voluntar obligațiile fiscale ;
- -solutionarea operativă și imediată a tuturor cererilor și solicitărilor pentru eliberarea certificatelor fiscale și 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. 2014 veniturile totale au fost realizate in procent de 88,75 % (prevazut in buget 6780430 lei si s-au realizat 6017806 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi definitive	Incasari realizate
1	Venituri totale	6780430	6017806
2	Venituri proprii	1201000	1023445
3	Venituri curente	3933000	3350846
3.1	Venituri fiscale	2754430	2581316
3.2	Venituri nefiscale	93000	85644
4	Sume defalcate din T.V.A.	1646430	1643515

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	529000	504684
2	Impozite si taxe de la populatie	338000	240839
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	131000	113428
4	Alte impozite si taxe	90000	62540
5	Venituri din proprietate	58000	52515
6	Venituri prestari servicii	1000	1251
7.	Amenzi, penalitati	34000	31871

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 31.12.2014 s-au inregistrat plati nete in valoare de 4281293 lei, fata de 6781530 lei prevazute in buget , respectiv 63,13 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 2190560 lei , fata de 2301730 lei prevazute in buget , respectiv 95.17 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 2090733 lei , fata de 4479800 prevazute in buget , respectiv 46.67 %.

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

La data de 31.12.2014 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 551900 lei , din care plati efectuate suma de 604123 lei. , reprezentand un grad de realizare de 90.34 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	668700	604123
Sectiunea functionare:	539500	501103
Cheltuieli de personal	359000	337430
Cheltuieli materiale	180500	163673
Sectiunea dezvoltare:	129200	103020
Active nefinanciare	129200	103020

Capitolul 55.02 „Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi”

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 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 31.12.2014 credite in valoare de 36300 lei , din care plati efectuate suma de 30587 lei , reprezentand un grad de realizare de 84,26 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	36300	30587
Sectiunea funcționare:	36300	30587
Cheltuieli de personal	31300	30587
Cheltuieli materiale	5000	0

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 977000 lei , din care plati efectuate in suma de 969684 lei , reprezentand un grad de realizare de 99,25 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Invatamant	977000	969684
Sectiunea de functionare:	977000	969684
Cheltuieli de personal	872000	866109
Cheltuieli materiale	108000	104747
Alte chaltuieli	0	0
Sume rec anii precedenti	-3000	-1172

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 25000 lei , din care plati efective in suma de 24546 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,18 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	25000	24546
Sectiunea de functionare:	25000	24546
Cheltuieli de personal	25000	24546
Cheltuieli materiale	0	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 96000 lei , din care plati efective in suma de 88421 lei , reprezentand un grad de realizare de 92,10 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	96000	88422
Sectiunea de functionare:	76000	69598
Cheltuieli de personal 67020302	20000	18896
Cheltuieli materiale	46000	42702
Cheltuieli materiale 67020302	1000	0
Cheltuieli materialei 67020307	33000	31028
Cheltuieli materialei 67020503	12000	11674
Alte cheltuieli	10000	8000
Sprijin sport 67020501	6000	6000
Sprijin culte 670206	4000	2000
Sectiunea de dezvoltare:	20000	18824
Active nefinanciare 67020307	1000	0
Active nefinanciare 67020503	19000	18824

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 359000 lei , din care plati efectuate in suma de 324398 lei , reprezentand un grad de realizare de 90,36 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	359000	324398
Sectiunea de functionare:	359000	324398
Cheltuieli de personal 68020502	38500	38217
Ajutor social	320500	286181
Ajutor social indemn 68020502	255500	255071
Ajutor social incalzire 68021501	62500	30410
Ajutor social altele 68025050	2500	700

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 244000 lei , din care plati in suma de 240845 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,70 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	244000	240845
Sectiunea de functionare:	57000	54990
Cheltuieli materiale 70020501	54000	52443
Cheltuieli materiale 700206	3000	2547
Sectiunea de dezvoltare:	187500	185854
Cheltuieli de capital 70020501	187500	185854

Capitolul 74.02 „ Protectia mediului”

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 50430 lei , din care plati efective in suma de 37154 lei , reprezentand un grad de realizare de 73,67 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Prevenire si combatere inundatii si ingheturi	50430	37154
Sectiunea de functionare:	50430	37154
Cheltuieli materiale	50430	37154

Capitolul 80.02 „ Actiuni generale economice, comerciale si de munca

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 23000 lei , din care plati efective in suma de 20539 lei , reprezentand un grad de realizare de 89,30 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Prevenire si combatere	23000	20539

inundatii si ingheturi		
Sectiunea de functionare:	23000	20539
Cheltuieli materiale	23000	20539

Capitolul 84.02 „Transporturi”

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 4301100 lei , din care s-a cheltuit suma de 1940773 lei , reprezentand un grad de realizare de 45.12 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri	4301100	1940773
Sectiunea de functionare:	158000	157737
Cheltuieli materiale	158000	157737
Sectiunea de dezvoltare:	4143100	1783036
Cheltuieli de capital	4143100	1783036

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2014

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2014 este de 1736512,83 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 1736442,10 lei;
- excedent sectiunea de dezvoltare: 70,73 lei;

Plati restante la 31.12.2014: 14996 lei

Din care: sectiunea functionare: 14996 lei

Cap. 2

Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 31.12.2014(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 31.12.2014 s-au inregistrat plati nete in valoare de 0,00 lei , fata de 5520 prevazute in buget , respectiv 0%.

Denumire indicatori	Credite trimestr.	Plati efectuate
---------------------	-------------------	-----------------

	cumulate	
Sectiunea de functionare:	5520	0
Pasuni comunale (83.10)	5520	0
-cheltuieli materiale	5520	0

EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii – sectiunea de functionare la data de 31.12.2014 este de (5516,03 lei).

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2014.

(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 31.12.2014, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - 88,75 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 85,21%
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 17,01%
4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 8,62%
5. Venituri proprii incasate per capital, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare – 373,52lei;
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 – 75,60%;
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 – 91,38 %;
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in periada de raportare - 22,10%
- 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 - 1.0 %
- 9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) și coeficientul stabilit - 433116,54 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți in perioada de raportare – 30,73%;
2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți in perioada de raportare - 51,17%

3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți în perioada de raportare - 48,83%
4. Excedentul/Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate 1736442,10 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

UDRESCU MIHAI

761



CONTRASEMNEAZA

SECRETAR

PALOIU DANIELA

[Handwritten signature]