

JUDEȚUL VÂLCEA
COMUNA PĂUȘEȘTI
CONSILIUL LOCAL

HOTARAREA NR. 9

Privind aprobarea executiei bugetului local al comunei
Pausesti la 31.12.2018.

Consiliul Local al comunei Pausesti, întrunit în ședința ordinară din data de 28.02.2019 la care participa un număr de 10 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcție;

Văzând ca prin H.C.L.nr.54/2018, domnul consilier Diaconescu Nicolae a fost ales președinte de ședință;

Luând în dezbateri:

- proiectul de hotărâre;
- expunerea de motive a primarului comunei Păușești, privind aprobarea execuției bugetului local la 31.12.2018, înregistrată sub nr.792 din 21.02.2019;
- raportul de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local la 31.12.2018, înregistrat sub nr.793 din 21.02.2019;
- raportul comisiilor de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr. 1010/28.02.2019;
- raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr. 973/27.02.2019, întocmit de secretarul comunei;

Vazand ca s-au respectat principiile transparente in procesul de elaborare a proiectelor actelor normative conform Legii nr.52/2003 privind transparenta decizionala în administrația publică;

În conformitate cu prevederile art.49, alin. (12) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare și 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 10 voturi pentru, adopta următoarea :

HOTARÂRE

Art.1 Se aproba executia bugetului local al comunei Pausesti la 31.12.2018, conform anexei, care face parte integranta din prezenta hotărâre .

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

Pausesti 28.02.2019

Contrasemnează
Secretar,
Daniela Păloiu

Președinte de ședință
Nicolae Diaconescu



EXECUTIA BUGETULUI LOCAL
LA 31.12.2018

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:

- **să 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 definitiva a bugetului local la 31.12.2018(anexa la situatiile financiare anuale)

VENITURI:

In anul fiscal 2018, 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. 2018 veniturile totale s-au realizat in suma de **5468933** lei (nu include suma utilizata din excedent), prevederi definitive in suma de **6291700** lei, cu un procent de realizare de 86,92%.

Situatia veniturilor pe principalele surse de venit, inclusiv sume si cote se prezinta astfel:

| Nr crt. | Sursa | Prevederi Definitive | Incasari realizate |
|---------|---|----------------------|--------------------|
| 1 | Cote si sume | 489000 | 521907 |
| 1.1 | Cote defalcate din impozitul pe venit | 94000 | 126907 |
| 1.2 | Sume alocate din cote defalcate | 395000 | 395000 |
| 2. | Impozite si taxe pe proprietate | 321600 | 256542 |
| 2.1 | Impozite si taxe pe cladiri | 159000 | 106316 |
| 2.2 | Impozit si taxa pe teren | 153600 | 137631 |
| 2.3 | Taxe judiciare de timbru | 9000 | 12595 |
| 3. | Sume defalcate din tva | 2650000 | 2592720 |
| 3.1 | Sume defalcate din tva cheltuieli descentralizate | 907000 | 849720 |
| 3.2 | Sume defalcate din tva pentru drumuri | 43000 | 43000 |
| 3.3 | Sume defalcate din tva pentru echilibrare | 1700000 | 1700000 |
| 4. | Impozit mijloace de transport | 236500 | 120214 |
| 4.1 | Impozit mijl de transport PF | 161500 | 100329 |
| 4.2 | Impozit mijl de transport PJ | 75000 | 19885 |
| 5. | Alte impozite si taxe | 43000 | 33336 |
| 6. | Venituri din concesiuni si inchirieri | 38300 | 51782 |
| 7. | Taxe extrajudiciare de timbru | 0 | 0 |
| 8. | Venituri din amenzi | 156800 | 73636 |
| 9 | Alte venituri | 144400 | 24013 |
| 9.1 | Alte venituri | 144400 | 24013 |
| 10 | Venituri de capital | 7000 | 7000 |
| 10.1 | Venituri din valorificarea unor bunuri | 7000 | 7000 |
| 11. | Subventii de la bugetul de stat | 2140770 | 1785129 |
| 11.2 | Subventii ajutor incalzire | 30000 | 8032 |
| 11.3 | Subventii pentru sanatate | 55600 | 54591 |
| 11.4 | Finantarea PNDL | 2055170 | 1722506 |
| 12. | Subventii de la alte administratii | 60000 | 0 |

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 31.12.2018 s-au inregistrat plati nete in valoare de **6640390** lei, prevederi definitive in suma de **7473540** lei, cu un procent de realizare de **88,85 %**;

Pe capitole situatia se prezinta astfel:

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|--|----------------------|-----------------|
| 1. Autoritati publice si actiuni externe din care: | 1314290 | 1200922 |
| Sectiunea de functionare: | 1112790 | 1005471 |
| Cheltuieli de personal | 805790 | 789961 |
| Cheltuieli materiale | 307000 | 215510 |
| Sectiunea dezvoltare: | 201500 | 195451 |
| Active nefinanciare | 201500 | 195451 |

Capitolul 61.02 „Ordine publica si siguranta ”

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| 1. Ordine publica si siguranta | 53110 | 49875 |
| Sectiunea de functionare: | 53110 | 49875 |
| Cheltuieli de personal | 50110 | 48378 |
| Cheltuieli materiale | 3000 | 1497 |

Capitolul 65.02 „ Invatamant”

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| 1. Invatamant | 1323170 | 988250 |
| Sectiunea de functionare: | 178000 | 152875 |
| Cheltuieli de personal | 10000 | 5806 |
| Cheltuieli materiale | 136000 | 126987 |
| Ajutoare sociale | 32000 | 20082 |
| Sectiunea dezvoltare: | 1145170 | 835375 |
| Active nefinanciare | 1145170 | 835375 |

Capitolul 66.02 „ Sanatate”

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| I. Sanatate, din care | 57600 | 55335 |
| Sectiunea de functionare: | 57600 | 55335 |
| Cheltuieli de personal | 55600 | 54591 |
| Cheltuieli materiale | 2000 | 744 |

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie”

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|--|----------------------|-----------------|
| I. Cultura, recreere si religie din care : | 120200 | 100568 |
| Sectiunea de functionare: | 98200 | 89416 |
| Cheltuieli de personal | 36700 | 36370 |
| Cheltuieli materiale | 26500 | 24089 |
| Alte cheltuieli | 35000 | 28957 |
| Sectiunea de dezvoltare: | 22000 | 11152 |
| Active nefinanciare | 22000 | 11152 |

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Asistenta sociala | 892000 | 856600 |
| Sectiunea de functionare: | 892000 | 856600 |
| Cheltuieli de personal | 239500 | 237199 |
| Ajutor social | 652500 | 619401 |
| Ajutor social in numerar | 652500 | 619401 |

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|---|----------------------|-----------------|
| Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape: | 112500 | 105409 |
| Sectiunea de functionare: | 104000 | 97359 |
| Cheltuieli de personal | 0 | 0 |
| Cheltuieli materiale | 79000 | 74859 |
| Alte transferuri sectiune de functionare | 25000 | 22500 |
| Sectiunea de dezvoltare: | 8500 | 8050 |
| Alte transferuri | 8500 | 8050 |

Capitolul 74.02 „ Protectia mediului”

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Protectia mediului | 95500 | 87941 |
| Sectiunea de functionare: | 95500 | 87941 |
| Apa, canal si salubritate | 95500 | 87941 |

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

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|--|----------------------|-----------------|
| Prevenire si combatere inundatii si ingheturi: | 6000 | 3986 |
| Sectiunea de functionare: | 6000 | 3986 |
| Cheltuieli materiale | 6000 | 3986 |

Capitolul 84.02 „ Transporturi”

| Denumire indicatori | Prevederi definitive | Plati efectuate |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Drumuri si poduri | 3499170 | 3191504 |
| Sectiunea de functionare: | 92800 | 57581 |
| Cheltuieli materiale | 92800 | 57581 |
| Sectiunea de dezvoltare: | 3406370 | 3406370 |
| Cheltuieli de capital | 3406370 | 3406370 |

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2018

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2018 este de (-1171457,51) lei, defalcat pe sectiuni, dupa cum urmeaza:

- Sectiunea de functionare: (- 1047257,51 lei;)
- Sectiunea de dezvoltare: (- 124200,00 lei;)

PLATI RESTANTE:

- La 31.12.2018 U.A.T.C. Pausesti inregistreaza plati restante in suma de 138975,00 lei, din care:
- Plati restante peste 30 zile catre furnizori de investitii in suma de 138975,00 lei..

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2018.

(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 31.12.2018, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - **73,18 %**;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - **41,60 %**;

3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate în perioada de raportare **19,95%**;

4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate în perioada de raportare - **10,41 %**;

5. Venituri proprii încasate per capital, ca raport între venituri proprii încasate și număr de locuitori în perioada de raportare – 427,57 lei;

6. Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate ca raport între veniturile din impozitele pe proprietate încasate și veniturile din impozitele pe proprietate programate în perioada de raportare – **66,32 %**;

7. Gradul de dependentă al bugetului local față de bugetul de stat ca raport între încasări din surse primite de la bugetul de stat și venituri totale încasate în perioada de raportare – **89,59 %**;

8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate în perioada de raportare - **51,04 %**;

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 - 100,00 %;

9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) și coeficientul stabilit - 411891,38 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți în perioada de raportare – **17,65 %**;

2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți în perioada de raportare - **36,99 %**

3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți în perioada de raportare - **63,01 %**

4. Ponderea serviciului datoriei publice **0.31 %**;

5. Excedentul/Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - 1047257,51 lei;

6. Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - 124200,00 lei;

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, supun spre analiză și aprobare executivă bugetului local al comunei Păusești la data de 31.12.2018.

Președinte de ședință
Nicolae Diaconescu



Contrasemnează
Secretar,
Daniela Păloiu