

ROMANIA
JUDETUL VALCEA
COMUNA FRÎNCESTI
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂREA NR. 22

Privind aprobarea execuției bugetului local și bugetului instituțiilor
finanțate integral sau parțial din venituri proprii la 31.12.2017

Consiliul local Frîncești, județul Valcea întrunit în ședința ordinară în data de 28.03.2018, la care participă un număr de 15 consilieri din totalul de 15 în funcție;

Văzând că prin Hotărârea consiliului Local Frîncești nr. 2 din 26.01.2018, domnul consilier VLĂDESCU Ion a fost ales președinte de ședință;

Luând în dezbateri :

- proiectul de hotărâre și expunerea de motive a primarului comunei Frîncești, privind aprobarea execuției bugetului local și bugetul instituțiilor finanțate integral sau parțial din venituri proprii la 31.12.2017, înregistrată sub numărul 2055/20.03.2018;
- raportul de specialitate privind execuția bugetului local și bugetului instituțiilor finanțate integral sau parțial din venituri proprii la 31.12.2017, înregistrat sub nr. 2054/20.03.2018;
- raportul comisiilor de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub numărul 2354/28.03.2018;
- raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub numărul 2360/28.03.2018, 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 15 voturi “pentru”, adoptă următoarea :

HOTĂRÂRE

Art.1. Se aproba executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2017, conform anexei, care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2. Prezenta hotarare se va aduce la cunostiinta publica prin afisare, si va fi comunicata:

- Institutiei Prefectului- judetului Valcea,
- Primarului comunei Frîncesti –Paraschiv Daniel Florin
- doamnei Antonie Luminita- inspector superior in cadrul compartimentului Buget-Finante

FRÎNCESTI 28.03.2018

PRESEDINTE DE SEDINTA,
VLĂDESCU Ion



CONTRASEMNEAZA,
SECRETAR DELEGAT,
AVRAM Elena-Anișoara

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Elena-Anișoara Avram, is written below the text.

**RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI LOCAL SI A
BUGETUL INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN
VENITURI PROPRII LA 31.12.2017**

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 trimestrului I:

-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 31.12.2017
(anexa la situatiile financiare trimestriale)**

VENITURI:

În anul fiscal 2017, trimestrul IV 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; formulate asupra cuantumului impozitelor și 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 Francesti la 31.12 2017 veniturile totale au fost realizate in procent de 64.15 % (prevazut in buget 13369850 lei si s-au realizat 8577132 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi Definitive trim II	Incasari realizate
1	Venituri totale	13369850	9941114
2	Venituri proprii	5026420	1363980
3	Venituri curente	7006670	2846728
3.1	Venituri fiscale	6903670	2747704
3.2	Venituri nefiscale	103000	99024
4	Sume defalcate din T.V.A.	4050250	3930110
5	Subventii	4417180	1800296

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	2118000	1985454
2	Impozite si taxe de la populatie	570000	588523
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	165000	168711
4	Alte impozite si taxe	20000	27596
5	Venituri din proprietate	15000	11673
6	Venituri prestari servicii	2000	300
7.	Amenzi, penalitati	88000	87351

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 31.12.2017 s-au inregistrat plati nete in valoare de 9111074 lei, fata de 13493850 lei prevazute in buget , respectiv 67.52 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 5229139 lei, fata de 6408250 lei prevazute in buget, respectiv 81.60 %

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 3881935 lei , fata de 7085600 lei prevazute in buget , respectiv 54.79 %.

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

La data de 31.12.2017 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 2006900 lei , din care plati efectuate suma 1626172 lei. , reprezentand un grad de realizare de 81.03 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	2006900	1626172
Sectiunea functionare:	1564900	1234415
Cheltuieli de personal	933420	871627
Cheltuieli materiale	591000	322784
Cheltuieli transferuri	40480	40004
Sectiunea dezvoltare(transferuri)	442000	391757
Cheltuieli transferuri	22000	13296
Active nefinanciare	420000	378461

Capitolul 54.02 „Alte servicii publice generale

S-au prevazut in buget la 31.12.2017 credite in valoare de 0 lei , si s-au efectuat plati in suma de 0 lei , reprezentand un grad de realizare de 0%.

Capitolul 61.02 „ Ordine publica si siguranta nationala „

S-au prevazut in buget la 31.12.2017 credite in valoare de 50000 lei , din care plati efectuate suma de 0 lei , reprezentand un grad de realizare de 0 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	50000	0
Sectiunea funcnionare:	50000	0
Cheltuieli de personal	20000	0

Cheltuieli materiale I	30000	0
---------------------------	-------	---

Capitolul 65.02 „Invatamant”

S-au prevazut in buget la 31.12.2017 credite in valoare de 2966530 lei , din care plati efectuate in suma de 2728130 lei , reprezentand un grad de realizare de 91.96 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Invatamant	2966530	2728130
Sectiunea de functionare:	2576530	2507255
Cheltuieli de personal	2146000	2126460
Cheltuieli materiale	368530	339026
Alte cheltuieli	62000	41769
Sectiunea de dezvoltare	390000	220875
cheltuieli capital	390000	220875

Capitolul 66.02 „Sanatate”

S-au prevazut in buget la 31.12.2017 credite in valoare 79000 lei, din care plati efective in suma de 50834 lei , reprezentand un grad de realizare de 64.35 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	79000	50834
Sectiunea de functionare:	26000	23316
Cheltuieli de personal	25000	23232
Cheltuieli materiale	1000	84
Sectiunea de dezvoltare	53000	27518
Cheltuieli capital	53000	27518

Capitolul 67.02 „Cultura, recreere si religie”

S-au prevazut in buget la 31.12.2017 credite in valoare de 243000 lei , din care plati efective in suma de 76444 lei , reprezentand un grad de realizare de 31.46 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	243000	76444
Sectiunea de functionare:	153000	50444
Cheltuieli de personal 670302	45000	43951
Cheltuieli materiale 670302	7000	5826
Cheltuieli materiale 670307	51000	667

Cheltuieli materiale 670330	50000	0
Alte cheltuieli	30000	26000
Sprijin sport 675911	30000	26000
Sprijin culte 675912	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	60000	0
Active nefinanciare 670307	60000	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

S-au prevazut in buget la 31.12.2017 credite in valoare de 1346500 lei , din care plati efectuate in suma de 1280209 lei , reprezentand un grad de realizare de 95.08 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	1346500	1280209
Sectiunea de functionare:	569000	514443
Cheltuieli de personal 680502	569000	514443
Ajutor social	777500	765766
Ajutor social indemn 680502	741500	730059
Ajutor social incalzire 681501	36000	35707
Ajutor social altele 685050	0	0

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevazut in buget la 31.12.2017 credite in valoare de 5064180 lei , din care plati in suma de 2638222 lei , reprezentand un grad de realizare de 52.10 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. Cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	5064180	2638222
Sectiunea de functionare:	150000	90798
Cheltuieli materiale 700602		
Sectiunea de dezvoltare	49141800	2547424
Cheltuieli de capital		
700501	4392180	2172583
700600	100000	131
705000	422000	374710

Capitolul 84.02 „Transporturi”

S-au prevazut in buget la 31.12.2017 credite in valoare de 17756690 lei , din care s-a cheltuit suma de 756308 lei , reprezentand un grad de realizare de 42.59 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri total	1775669	756308
Sectiunea de functionare:	549249	61945
Sectiunea de dezvoltare:	1226420	694363

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2017

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2017 este de 1536201 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

-excedent sectiunea de functionare: 830040 lei;
-excedent sectiunea de dezvoltare: 706161 lei;

Cap. 2

Executia bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 31.12.2017(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate in procent de 0.15 % (prevazut in buget 2000 lei si s-au realizat 300 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	2000	300
2.	Venituri NEFISCALE	2000	300
2.1.	Venituri din proprietate	2000	300

CHELTUIELI:

La data 31.12.2017 s-au inregistrat plati nete in valoare de 0 lei , fata de 31000 prevazute in buget , respectiv 0 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Sectiunea de functionare:		
Pasuni comunale (83.10)	31000	0
-cheltuieli materiale	31000	0

EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii – sectiunea de functionare la data de 31.12.2017 este de 830040 lei.

-Plati restante furnizori la 31.12.2017 in valoare de -140716.00.

**INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2017.
(conf. Anexa nr.2 din O.M.A.I./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 31.12.2017 după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate in perioada de raportare - 64.15 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare 57.91 %.
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 33.19 %.
4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate in perioada de raportare - 10.04 %
5. Venituri proprii incasate per capital, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare - 538.13,
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 100.83 % .
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 -89.96 % .
8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate in periada de raportare - 3.85 %
- 9(a) Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate an anterior (tr. IV și total încasări venituri fiscale an anterior - _0.65 .
- 9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr.I) și coeficientul stabilit - _0.65 .

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți in perioada de raportare –60.71%;
2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți in perioada de raportare - 57.39 %
3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți in perioada de raportare 42.61 %
4. Excedentul/Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate 9111074,

5. Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate - 1536201 lei;

Frâncești 28.03.2018

Președinte de ședință
VLĂDESCU Ion



Contrasemnează,
Secretar delegat,
AVRAM Elena - Anișoara

