

**ROMÂNIA
JUDEȚUL VÂLCEA
COMUNA FRANCEȘTI
CONSILIUL LOCAL**

HOTARAREA NR. 14

**Privind : aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor
finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2015.**

Consiliul Local al comunei Frâncești , întrunit în ședință ordinară din data 02.03.2016, la care participa un numar de 15 consilieri din totalul de 15 consilieri în funcție;

Văzând că prin hotărârea nr 1/2016 a consiliului local, domnul consilier Căldăraru Viorel a fost ales președinte de ședință;

Luând în dezbateri:

- proiectul de hotarare si expunerea de motive a primarului comunei Francesti, privind aprobarea executiei bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2015, înregistrată sub nr. 955 din 10.02. 2016 ;

- raportul de specialitate privind aprobarea execuției bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2015 înregistrat sub nr. 956 din 10.02.2016;

- raportul comisiilor de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr. 1458 din 02.03. 2016;

- raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr. 1463 din 02.03. 2016 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 în administratia publica;

În conformitate cu prevederile art.36, alin.(4), litera (a) din Legea nr.215/2001, privind administrația publica locala, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art.45 din Legea nr.215/2001 privind administrația publica locala - republicată, cu modificările ulterioare, cu un număr de 15 voturi „pentru”, adoptă următoarea :

HOTARÂRE

Art.1 Se aproba executia bugetului local si bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2015, conform anexei, care face parte integranta din prezenta hotărâre .

Art.2 Prezenta hotarare se va comunica Instructiunii Prefectului-județului Vâlcea, primarului comunei Francesti si va fi adusă la cunostință publică prin afișare.

Frîncești 02.03.2016

PRESEDINTE DE SEDINTA,
CĂLDĂRARU VIOREL



CONTRASEMNEAZĂ,

Secretar

LAZĂR GABRIELA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Gabriela", written below the printed name.

**RAPORT PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI
LOCAL SI A BUGETUL INSTITUTIILOR FINANTATE
INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII LA
31.12.2015**

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 31.12.2015(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2015, 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 Francesti la 31.12. 2015 veniturile totale au fost realizate in procent de 88,57 (prevazut in buget 8107270 lei si s-au realizat 7181415 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi definitive	Incasari realizate
1	Venituri totale	8107270	7181415
2	Venituri proprii	3133200	
3	Venituri curente	6774710	6448464
3.1	Venituri fiscale	6672510	16355398
3.2	Venituri nefiscale	102200	93066
4	Sume defalcate din T.V.A.	3393000	3159720

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	2182000	2146612
2	Impozite si taxe de la populatie	655000	1625407
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	182000	163945
4	Alte impozite si taxe	8500	7654
5	Venituri din proprietate	42000	38718
6	Venituri prestari servicii	60200	54348
7.	Amenzi, penalitati	60000	54266

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 31.12.2015 s-au inregistrat plati nete in valoare de 7481770 lei, fata de 8914270 lei prevazute in buget, respectiv 83,93 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 5243247 lei , fata de 5765630 lei prevazute in buget , respectiv 90,93 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 2188523 lei , fata de 3148640 prevazute în buget , respectiv 69,50 %.

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe ”

La data de 31.12.2015 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 1006870 lei , din care plati efectuate suma de 827418 lei. , reprezentand un grad de realizare de 82 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	1006870	827418
Sectiunea functionare:	908870	810567
Cheltuieli de personal	717800	672669
Cheltuieli materiale	177270	133598
transferuri	13800	4300
Sectiunea dezvoltare(transferuri)	98000	16851
Active nefinanciare	98000	16851

Capitolul 61.02 „ Ordine publica si siguranta nationala „

S-au prevazut in buget la 31.12.2015 credite in valoare de 5000 lei , din care plati efectuate suma de 2970 lei , reprezentand un grad de realizare de 59,40 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Ordine publica si siguranta nationala	5000	2970
Sectiunea functionare:	5000	2970
Cheltuieli de personal	-	-
Cheltuieli materiale	5000	2970
Cheltuieli de capital		

Capitolul 65.02 „Invatamant”

S-au prevazut in buget la 31.12.2015 credite in valoare de 2927000 lei , din care plati efectuate in suma de 2651114 lei , reprezentand un grad de realizare de 90,57 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Invatamant	2927000	2651114
Sectiunea de functionare:	2914160	2638114
Cheltuieli de personal	2437200	2203516
Cheltuieli materiale	401000	385991
Alte cheltuieli-transferuri	75960	48607
Sectiunea dezvoltare	13000	13000

Capitolul 66.02 „Sanatate”

S-au prevazut in buget la 31.12.2015 credite in valoare de 28600 lei din care plati efective in suma de 25791 prezentand un grad de realizare de 90,17 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	28600	25791
Sectiunea de functionare:	28600	25791
Cheltuieli de personal	19000	18175
Cheltuieli materiale	9600	7616

Capitolul 67.02 „Cultura, recreere si religie”

S-au prevazut in buget la 31.12.2015 credite in valoare de 87400 lei din care plati efective in suma de 85991 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,38 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	87400	85991
Sectiunea de functionare:	87400	85991
Cheltuieli de personal 67020302	27500	27085
Cheltuieli materiale	12900	11906
Cheltuieli materiale 67020302	12900	11906
Cheltuieli materialei 67020307 Cheltuieli materialei 67020503		
Alte cheltuieli	47000	47000
Sprijin sport 67020501		
Sprijin culte 670206		
Sectiunea de dezvoltare:	-	-
Active nefinanciare 67020307	-	-
Active nefinanciare 67020503	-	-

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala”

S-au prevazut in buget la 31.12.2015 credite in valoare de 982000 lei , din care plati efectuate in suma de 945529 lei , reprezentand un grad de realizare de 96,28 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	982000	945529
Sectiunea de functionare:	982000	945529
Cheltuieli de personal 68020502	323100	313747
Ajutor social		
Ajutor social indemn 68020502	618900	591782
Ajutor social incalzire 68021501	40000	40000
Ajutor social altele 68025050	-	-

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica”

S-au prevazut in buget la 31.12.2015 credite in valoare de 897400 lei , din care plati in suma de 755429 lei , reprezentand un grad de realizare de 84,17 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	897400	755429
Sectiunea de functionare:	277400	217 434
Cheltuieli materiale 70020501	-	-
Cheltuieli materiale 700206	277 400	217434
Sectiunea de dezvoltare:		
Cheltuieli de capital 70020501	621000	537995

Capitolul 74.02 „Protectia mediului”

S-au prevazut in buget la 31.12.2015 credite in valoare 0 lei , din care plati efective in suma de ___ 0 - lei ,reprezentand un grad de realizare de 0 %.

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

Capitolul 80.02 „Actiuni generale economice, comerciale si de munca

S-au prevazut in buget la 31.12.2015 credite in valoare de 0 lei , din care plati efective in suma de 0 lei , reprezentand un grad de realizare de 0 %.

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

Capitolul 84.02 „Transporturi”

S-au prevazut in buget la 31.12.2015 credite in valoare de 2978840 lei , din care s-a cheltuit suma de 2187598 lei , reprezentand un grad de realizare de 73,43 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri	2978840	2187598
Sectiunea de functionare:	576000	571221

Cheltuieli materiale	576000	571221
Sectiunea de dezvoltare:		
Cheltuieli de capital	2402840	1616377

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2015

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2015 este de 0 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

- excedent sectiunea de functionare: 0 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 31.12.2015(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

Veniturile totale au fost realizate in procent de 62,55 % (prevazut in buget 2000 lei si s-au realizat 1250 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	500	1250
2.	Venituri NEFISCALE	500	1250
2.1.	Venituri din proprietate	500	1250

CHELTUIELI:

La data 31.12.2015 s-au inregistrat plati nete in valoare de 0 lei , fata de 500 prevazute in buget , respectiv 0

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Sectiunea de functionare:		
Pasuni comunala (83.10)	500	0
-cheltuieli materiale	500	0
Sectiunea dezvoltare	80000	20000

EXCEDENT

Excedentul bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii – sectiunea de functionare la data de 31.12.2015 este de -1250- lei.

Secțiunea dezvoltare se înscrie cu un deficit bugetar de 20000 lei.

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA

31.12.2015. (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 31.12.2015, după cum urmează:

1. Gradul de realizare a veniturilor, ca raport între veniturile totale încasate și veniturile totale programate în perioada de raportare - 88,57- %;

2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile proprii programate a fi încasate în perioada de raportare - 117,11 %

3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate și veniturile totale încasate în perioada de raportare - 117,11 %

4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) și veniturile totale încasate în perioada de raportare - 4,19 %

5. Venituri proprii încasate per capital, ca raport între venituri proprii încasate și număr de locuitori în perioada de raportare – __0__ ei;

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 – 94,10 %;

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 – 42,26 %;

8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate și veniturile total încasate în perioada de raportare - 28,17 %

9(a) Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate anul anterior (tr. IV) și total încasări venituri fiscale anul anterior - 85 %

9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. IV) și coeficientul stabilit - 26% lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți în perioada de raportare – 45,81%;

2. Ponderea secțiunii de funcționare, ca raport între plățile aferente secțiunii de funcționare și total plăți în perioada de raportare - 64,08 %

3. Ponderea secțiunii de dezvoltare, ca raport între plățile aferente secțiunii de dezvoltare și total plăți în perioada de raportare - 0,40 %
- 4.Excedentul/Deficitul secțiunii de funcționare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate 300355 lei;
- 5.Excedentul/Deficitul secțiunii de dezvoltare, ca diferență între plățile efectuate și plățile restante pe de o parte și veniturile încasate 0 lei;

PRESEDINTE DE SEDINTA,
CĂLDĂRARU VIOREL



CONTRASEMNEAZA,
SECRETAR
LAZAR GABRIELA