

ROMÂNIA
JUDEȚUL OLT
COMUNA BRÎNCOVENI
CONSILIUL LOCAL

Brîncoveni, Str. Constantin Brîncoveanu, nr. 61, cod 237050
Telefon: 0249/708500, Fax: 0249/708501, E-mail: pcb@primariabrancoveni.ro

HOTĂRÂRE
(PROIECT)

cu privire la: aprobarea execuției bugetare a comunei Brîncoveni pe
trimestrul III al anului 2015

Consiliul local al comunei Brîncoveni, întrunit în ședință ordinară publică în ziua de _____ 2015;

Având în vedere:

- expunerea de motive a primarului comunei Brîncoveni;
- raportul compartimentului financiar-contabil din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Brîncoveni;
- prevederile art. 49 alin. (12) din Legea nr. 273/2006, privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- bugetul local pe anul 2015, aprobat prin Hotărârea nr. 7/12.02.2015, a Consiliului local Brîncoveni, cu modificările ulterioare;
- situația financiară la 30 septembrie 2015, a comunei Brîncoveni;

În temeiul art. 36 alin. (4) lit. a) și art. 45 alin. (6) din Legea nr. 215/2001, privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1.- Se aprobă contul de execuție bugetară al bugetului local, secțiunea funcționare și dezvoltare pe trimestrul III al anului 2015, conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2.- Prezenta hotărâre se comunică :

- Instituției Prefectului - județul Olt,
- Primarului comunei Brîncoveni,
- Compartimentului financiar-contabil din cadrul aparatului de specialitate al primarului.

INIȚIATOR
PRIMAR
Ion CHEROIU

VIZAT
SECRETAR
Cătălin STANA

CONSILIER SUPERIOR
Dumitra NĂSTASE

CONTUL DE EXECUȚIE

**al bugetului local al comunei Brîncoveni secțiunea functionare si dezvoltare
la data de 30.09.2015**

- lei -

Indicatori	Cod	Prevederi bugetare anuale	Prevederi bugetare trimestriale	Încasări realizate
I.-VENITURI - TOTAL din care:	00.01	3.310.000	2.636.000	2.515.974
VENITURI PROPRII –TOTAL	48.02	696.890	620.000	652.443
VENITURI CURENTE		2.661.000	2.212.000	1.965.274
A. VENITURI FISCALE		2.619.000	2.170.000	1.930.675
A1. IMPOZITE PE VENIT, PROFIT SI CASTIGURI		376.000	299.000	285.055
Impozit pe venit	03.02	4.000	4.000	2.494
Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	372.000	294.000	282.561
A.3.IMPOZITE SI TAXE PE PROPRIETATE	07.02	242.890	243.000	219.357
A4. IMPOZITE SI TAXE PE BUNURI SI SERVICII	11.02	1.964.110	1.592.000	1.396.305
Taxe pentru utilizarea bunurilor	16.02	36.000	36.000	29.958
C.1. VENITURI DIN PROPRIETATE	30.02	9.000	9.000	2.075
C.2. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	33.02	18.000	18.000	15.391
Venituri din taxe administrative	34.02	5.000	5.000	6.951
Amenzi si penalitati	35.02	9.000	9.000	8.801
Diverse venituri	36.02	1.000	1.000	1.381
Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	-	-	-
Incasari din rambursarea imprumuturilor	40.02	-	-	83.474
Subventii de la bugetul de stat	42.02	140.000	35.000	108.257
Subventii de la alte administratii	43.02	100.000	100.000	100.000
Subventii de la bugetul de stat	45.02	409.000	289.000	258.969
Indicatori	Cod	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate
II.-CHELTUIELI - TOTAL din care:	50.02	3.416.000	2.742.000	2.126.878
Autorități publice	51.02	1.639.000	1.285.000	805.389
1. Cheltuieli curente	01	1.479.000	1.125.000	546.420
cheltuieli personal	10	572.000	444.000	415.016
cheltuieli materiale	20	209.000	183.000	131.404
Cheltuieli FEN	56	698.000	498.000	258.969
Cheltuieli de capital	71	160.000	160.000	-
Alte servicii publice generale	54.02	-	-	-
1. Cheltuieli curente	01	-	-	-
Cheltuieli materiale	20	-	-	-
Ordine publica si siguranta nationala	61.02	32.000	25.000	9.112
1. Cheltuieli curente	01	32.000	25.000	9.112

cheltuieli materiale	20	32.000	25.000	9.112
Învățământ	65.02	980.000	813.000	768.909
1. Cheltuieli curente	01	980.000	813.000	768.909
cheltuieli personal	10	843.000	727.000	701.305
cheltuieli materiale	20	107.000	66.000	57.604
Alte cheltuieli burse	59	30.000	20.000	10.000
cheltuieli de capital	70	-	-	-
Sanatate	66.02	41.000	31.000	30.237
1. Cheltuieli curente	01	41.000	31.000	30.237
cheltuieli personal	10	41.000	31.000	30.237
cheltuieli materiale	20	-	-	-
Cultură	67.02	123.000	115.000	82.452
1. Cheltuieli curente	01	123.000	115.000	82.452
cheltuieli personal	10	58.000	50.000	42.873
cheltuieli materiale	20	55.000	55.000	39.579
transferuri	55	10.000	10.000	-
Asistență socială	68.02	235.000	174.000	154.353
1. cheltuieli curente	01	235.000	174.000	154.353
cheltuieli de personal	10	80.000	61.000	54.175
Ajutor social	57	137.000	113.000	100.178
Servicii și dezvoltare publică	70.02	245.000	200.000	39.037
1. cheltuieli curente	01	245.000	200.000	39.037
cheltuieli materiale	20	245.000	200.000	39.037
cheltuieli de capital	70	-	-	-
Agricultură și silvicultură	83.02	8.000	8.000	5.344
1. cheltuieli curente	01	8.000	8.000	5.344
cheltuieli personal	10	-	-	-
cheltuieli materiale	20	8.000	8.000	5.344
Transporturi și comunicații	84.02	113.000	113.000	73.669
1. cheltuieli curente	01	81.000	81.000	57.734
cheltuieli materiale	20	81.000	81.000	57.734
cheltuieli de capital	70	32.000	32.000	15.935

PRIMAR
CHEROIU ION

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea execuției bugetare a comunei Brîncoveni pe trimestrul III al anului 2015

Consiliul local are competența de a analiza și aproba execuția bugetară pe trimestre pe anul în curs, în conformitate cu prevederile Legii nr. 215/2001, privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare și prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare.

Bugetul local, prin veniturile și cheltuielile cumulate la nivelul unității administrativ-teritoriale alcătuiesc bugetul general al unității care, după consolidare, prin eliminarea transferurilor de sume dintre bugete, va reflecta dimensiunea efortului financiar public, în anul respectiv, în unitatea administrativ-teritorială și starea de echilibru sau dezechilibru.

Conform art. 49 alin. (12) din Legea nr. 273/2006, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică, în lunile aprilie, iulie și **octombrie**, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, spre analiză și aprobare de către Consiliile locale, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetară locală, astfel încât la sfârșitul anului să nu înregistreze plăți restante, iar diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte, și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte, să fie mai mare decât zero.

Cu această ocazie solicit analiza execuției bugetare pe trimestrul II din acest an în consiliul local, întrucât bugetul local este instrumentul de conducere a activității economico-financiare în unitatea administrativ teritorială.

Față de cele precizate supun analizei proiectul de hotărâre și propun aprobarea acestuia în Consiliul local al comunei Brîncoveni.

PRIMAR,
Ion CHEROIU

R A P O R T

*asupra execuția bugetului local și necesitatea aprobării contului de executie
pe trim. III 2015*

Primăria comunei Brîncoveni, la finele anului 2015 a folosit bugetul local ca principal instrument de conducere a activității economico-financiare îndreptată spre realizarea integrală a veniturilor proprii și descoperirea de noi surse de venituri și atragerea lor la buget pentru finanțarea economiei locale în concordanță cu legislația financiară în vigoare.

În acest context de măsuri, autoritățile administrației publice locale, conform Hotărârii nr. 7 din 12.02.2015, au aprobat bugetul local pe anul 2015 în sumă de 2.867.000 lei la partea de venituri și în suma de 2.973.000 la partea de cheltuieli.

În urma măsurilor întreprinse la finele trimestrului III 2015 au fost înregistrate următoarele rezultate:

	Plan lei	Realizat lei
- Impozit pe venit profit și castiguri	299.000	285.055
- Impozite și taxe pe proprietate	243.000	219.357
- Impozite și taxe pe bunuri și servicii	1.628.000	1.426.263
din care;		
Sume defalcate din TVA	1.592.000	1.396.305
Taxe pentru utilizarea bunurilor	36.000	29.958
- Venituri nefiscale din care;	42.000	34.599
Venituri din proprietate	9.000	2.075
Vanzari de bunuri si servicii	33.000	32.524
- Venituri din capital		
-Incasari din rambursarea imprumuturilor	-	83.474
- Subventii de la bugetul statului	-	-
- Subventii de la alte nivele ale administratiei publice	240.000	208.257
- Sume primite de la UE	289.000	258.969
TOTAL;	2.636.000	2.515.974

Din prezentarea cifrelor de plan și a realizărilor obținute, rezultă că ;

La capitolul „ *Impozite și taxe pe proprietate* ”- se observă o realizare de peste 90.31 %.

La capitolul „ *Impozite si taxe pe bunuri si servicii*” se observă o realizare de 87.60 %.

Veniturile în total s-au realizat în procent de 94.44%.

În ceea ce privește partea de cheltuieli, vă prezentăm următoarele realizări:

La capitolul 51.02 „*Autorități publice*”, a fost prevăzută suma de 1.285.000 lei și s-a cheltuit suma de 805.389 lei.

După cum bine știm la acest capitol, cea mai mare pondere este ocupată de cheltuielile de personal. Sumele au fost cheltuite conform creditelor bugetare, cu maximum de eficiență și în raport cu necesitățile în domeniu. Mentionăm ca au fost decontate cheltuielile eligibile și neeligibile pentru obiectivul ” Modernizare clădire administrativă”.

La capitolul 61.02 „*Ordine publică și siguranță națională*”, a fost prevăzută suma de 25.000 lei și s-a cheltuit suma de 9.112 lei, pentru cheltuieli cu paza obsteasca.

La capitolul 65.02 „*Învățământ*”, am avut prevederi bugetare în sumă de 813.000 lei și s-a cheltuit suma de 768.909 lei conform creditelor bugetare aprobate și cu maximum de eficiență.

La acest capitol au fost asigurate materiale și servicii pentru desfășurarea procesului de învățământ în bune condițiuni și burse sociale din veniturile bugetului local.

La capitolul 67.02 „*Cultură*”, au fost prevăzute credite bugetare în sumă de 115.000 lei și s-a cheltuit suma de 82.452 lei .

Sumele prevăzute la acest capitol au fost cheltuite pentru plata drepturilor de personal ale salariaților din acest domeniu precum și materiale și servicii.

La capitolul 68.02 „*Asistență socială*”, a fost prevăzută suma 174.000 lei și s-a cheltuit conform clasificăției bugetare suma de 154.323 lei.

La acest capitol sumele au fost cheltuite în cea mai mare parte pentru plata drepturilor de personal pentru asistenții persoanelor cu handicap și trebuie să menționăm că aceste sume nu sunt suficiente pentru plata salariilor și indemnizațiilor de handicap la zi în situația în care numărul indemnizațiilor crește în fiecare luna.

La capitolul 70.02 „*Servicii și dezvoltare publică*”, a fost prevăzută suma de 200.000 lei pentru plata consumului la iluminatul public, dar și procurarea de lămpi și becuri pentru iluminatul public, plata proiectelor de apă și canal, însă a fost cheltuită doar suma de 39.037 lei pentru aceste acțiuni cuprinse în plan, în condițiile în care nu a fost achitată încă, contravaloare lucrărilor de proiectare la apă și canal.

La capitolul 84.02 „*Drumuri și poduri*”, a fost prevăzută suma de 113.000 lei și s-a cheltuit suma de 73.669 lei pentru lucrări de asfaltare la DC 80 precum și întreținerea drumurilor comunale.

În total la partea de cheltuieli din suma de 2.742.000 lei prevederi bugetare s-a cheltuit suma de 2.126.878 lei, față de veniturile realizate în suma de 2.515.974 lei s-a înregistrat un sold de 389.096 lei ce urmează să fie utilizat începând cu luna octombrie 2015.

Cheltuirea sumelor în anul 2015 a fost efectuată conform creditelor bugetare aprobate conform clasificăției bugetare și după ce au fost avizate de compartimentul financiar-contabil, însărcinat cu efectuarea controlului financiar preventiv și cu aprobarea ordonatorului de credite.

Proiectul de hotărâre inițiat a fost elaborat pe baza următoarelor acte normative:

- prevederile Legii nr. 273 / 2006, privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare.
 - bugetul local aprobat prin Hotărârea nr. 7 din 12.02.2015, a Consiliului local Brîncoveni, cu rectificările ulterioare;
 - situația financiară la 30 septembrie 2015 a comunei Brîncoveni;
- Susțin proiectul de hotărâre inițiat de d-l primar întrucât se încadrează în normele legale în vigoare.

CONSILIER SUPERIOR,
Năstase Dumitra

M.Of.nr. 618 din 18 iulie 2006

Acesta este actul compus (forma care include modificarile pe text) creat la data de 24 aprilie 2014

LEGE nr. 273
privind finantele publice locale

Principii in executia bugetara

Art. 49. -

(12) In lunile aprilie, iulie si octombrie, pentru trimestrul expirat, si cel tarziu in decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligatia de a prezenta in sedinta publica, spre analiza si aprobare de catre autoritatile deliberative, executia bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni, cu exceptia bugetului imprumuturilor externe si interne, cu scopul de a redimensiona cheltuielile in raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetara locala, astfel incat la sfarsitul anului:

- a) sa nu inregistreze plati restante;
- b) diferenta dintre suma veniturilor incasate 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 fie mai mare decat zero.

Articolul 49, alineatul (12) completat de art.I pct.25 din [OUG 63/2010](#)