JUDEȚUL VÂLCEA
COMUNA ȘIRINEASA
CONSILIUL LOCAL

HOTARAREA NR. 7

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

Consiliul Local al comunei Sirineasa întrunit în şedința ordinara din data de 06.02.2015, la care participa un numar de 11 consilieri din totalul de 11 consilieri în funcție;

Văzând că prin hotărârea nr. /2014 a consiliului local, domnul consilier Vladut Grigore a fost ales preşedinte de şedință;

Luând în dezbatere:

- proiectul de hotarare;
- expunerea de motive a primarului comunei Sirineasa, privind aprobarea executiei bugetului local si a bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2014, inregistrata sub nr.398 din 02.02.2015;
- raportul de specialitate privind aprobarea executiei bugetului local si a bugetului institutiilor finantate integral sau partial din venituri proprii la 31.12.2014 inregistrat sub nr.398 din 02.02.2014;
- raportul comisiilor de specialitate ale consiliului local care avizează favorabil proiectul de hotărâre, înregistrat sub nr. 454 din 06.02.2015;
- raportul de avizare a legalității proiectului de hotărâre înregistrat sub nr.455 din 06.02.2015, 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 in administratia publica;

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

În temeiul art. 45 din Legea nr. 215/2001 privind administrația publica locala - republicată, cu modificările ulterioare, cu un număr de 11 voturi pentru, adopta următoarea :

instrainarii, ipotecarii imobilelor, terenurilor , mijloacelor de transport detinute de persoanele fizice si juridice.

Potrivit prevederilor Bugetului Local al comunei Sirineasa la 31.12. 2014 veniturile totale au fost realizate in procent de 96,09 % (prevazut in buget 3308830 lei si s-au realizat 3179405 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi definitive	Incasari realizate
1	Venituri totale	3308830	3179405
2	Venituri proprii	824740	715546
3	Venituri curente	2657740	2530562
3.1	Venituri fiscale	2522400	2462255
3.2	Venituri nefiscale	135340	68307
4	Sume defalcate din T.V.A.	1833000	1815018

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	444000	436070
2	Impozite si taxe de la populatie	169800	152506
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	66000	56604
4	Alte impozite si taxe	2000	376
5	Venituri din proprietate	16000	-230
6	Venituri prestari servicii	10000	6090
7.	Amenzi, penalitati	45140	22423

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, ordonanțarea şi plată a cheltuielilor instituțiilor publice, precum şi organizarea angajamentelor bugetare şi 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-a facut numai in limita creditelor bugetare aprobate.

La data 31.12.2014 s-au inregistrat plati nete in valoare de 3256427 lei, fata de 3431030 lei prevazute in buget , respectiv 94,91 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 2181096 lei , fata de 2291580 lei prevazute in buget , respectiv 95.18 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 1075331 lei , fata de 1139450 prevazute in buget , respectiv 94.37 %.

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe "

La data de 31.12.2014 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 488380 lei , din care plati efectuate suma de 462177 lei. , reprezentand un grad de realizare de 94.63 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	488380	462177
Sectiunea functionare:	488380	462177
Cheltuieli de personal	256650	254957
Cheltuieli materiale	231730	207220
Sectiunea dezvoltare:		
Active nefinanciare		

Capitolul 65.02 „ Invatamant"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 926000 lei , din care plati efectuate in suma de 895375 lei , reprezentand un grad de realizare de 96,69 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Invatamant	926000	895375
Sectiunea de functionare:	926000	895375
Cheltuieli de personal	820000	804438
Cheltuieli materiale	106000	90937
Alte chaltuieli	0	0
Sume rec anii precedenti	0	0

Capitolul 66.02 „ Sanatate"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 15840 lei , din care plati efective in suma de 15654 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,83 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	15840	15654
Sectiunea de functionare:	15840	15654
Cheltuieli de personal	15840	15654

Cheltuieli materiale	0	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 197690 lei , din care plati efective in suma de 155023 lei , reprezentand un grad de realizare de 78,42 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	197690	155023
Sectiunea de functionare:	128690	113032
Cheltuieli de personal 67020302	17790	17091
Cheltuieli materiale	110900	95941
Cheltuieli materiale 67020302	12900	4009
Cheltuieli materialei 67020307	0	0
Cheltuieli materialei 67020501	88000	84526
Alte cheltuieli	10000	7406
Sprijin sport 67020501	0	0
Sprijin culte 670206	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	69000	41991
Active nefinanciare 67020307	69000	41991
Active nefinanciare 67020503		

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 467970 lei , din care plati efectuate in suma de 453946 lei , reprezentand un grad de realizare de 97,00 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	467970	453946
Sectiunea de functionare:	467970	453946
Cheltuieli de personal 68020502	280120	269539
Ajutor social	187850	184407
Ajutor social indemn 68020502	187850	184407
Ajutor social incalzire 68021501	0	0
Ajutor social altele 68025050	0	0

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 205700 lei , din care plati in suma de 182813 lei , reprezentand un grad de realizare de 88,87 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica, locuinte, mediu si ape	205700	182813
Sectiunea de functionare:	189700	174713
Cheltuieli de personal 70025050	98200	97900
Cheltuieli materiale 700206	91500	76813
Sectiunea de dezvoltare:	16000	8100
Alte transferuri 70025501	16000	8100

Capitolul 80.02 „ Actiuni generale economice, comerciale si de munca

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 10000 lei , din care plati efective in suma de 1199 lei , reprezentand un grad de realizare de 11,99 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Actiuni economice	10000	1199
Sectiunea de functionare:	10000	1199
Cheltuieli materiale	10000	1199

Capitolul 84.02 „ Transporturi"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 1119450 lei , din care s-a cheltuit suma de 1090240 lei , reprezentand un grad de realizare de 97,39 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri	1119450	1090240
Sectiunea de functionare:	65000	65000
Cheltuieli materiale	65000	65000
Sectiunea de dezvoltare:	1054450	1025240
Cheltuieli de capital	1054450	1025240

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2014

Excedentul bugetului local realizat la 31.12.2014 este de 45086,54 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:

-excedent sectiunea de functionare: 45086.54 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 31.12.2014(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:
Veniturile totale au fost realizate in procent de 51,74% (prevazut in buget 79000 lei si s-au realizat 40873 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	79000	40873
1.1	Sectiunea functionare	43000	40873
1.2	Sectiunea dezvoltare	36000	0

CHELTUIELI:

La data 31.12.2014 s-au inregistrat plati nete in valoare de 13070 lei , fata de 79000 lei prevazute in buget , respectiv 16,54%.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Sectiunea de functionare:	43000	13070
Pasuni comunale (83.10)	43000	13070
-cheltuieli materiale	43000	13070

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 27803 lei.

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2014.

(conf. Anexa nr.2 din O.M.A.I/M.F.P. 244/2651/2010)

Analiza economică-financiară a activității derulate presupune analizarea şi 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 şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 96,09 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 86,76%
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 22,51%

4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 8,79%

5. Venituri proprii incasate per capita, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare –lei;

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 – 89,82%;

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 – 77,49 %;

8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate şi veniturile total încasate in periada de raportare - - 22,89%

9(a) Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate an anterior (tr. I;II;III) şi total încasări venituri fiscale an anterior - 0.0 %

9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 0,00 lei.

CHELTUIELI :

1. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plăţile aferente cheltuielilor de personal şi total plăţi in perioada de raportare – 44,82%;
2. Ponderea secţiunii de funcţionare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de funcţionare şi total plăţi in perioada de raportare - 66,98%
3. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare - 33,02%
4. Excedentul/Deficitul secţiunii de funcţionare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate 45.086,54 lei;
5. Excedentul/Deficitul secţiunii de dezvoltare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate - lei;

PRESEDINTE DE SEDINTA

CONTRASEMNEAZA
SECRETAR
LUNGAN GHEORGHE

COMUNA SIRINEASA
PRIMAR
Nr. 398 / 02.02.2015

EXPUNERE DE MOTIVE

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

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 31.12.2014(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:

In anul fiscal 2014, 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 Sirineasa la 31.12. 2014 veniturile totale au fost realizate in procent de 96,09 % (prevazut in buget 3308830 lei si s-au realizat 3179405 lei)

Nr. crt	Denumire indicator	Prevederi definitive	Incasari realizate
1	Venituri totale	3308830	3179405
2	Venituri proprii	824740	715546
3	Venituri curente	2657740	2530562
3.1	Venituri fiscale	2522400	2462255
3.2	Venituri nefiscale	135340	68307
4	Sume defalcate din T.V.A.	1833000	1815018

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

Nr crt.	Sursa	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1	Cote si sume	444000	436070
2	Impozite si taxe de la populatie	169800	152506
3	Taxe utilizare bunuri sau pe activitati	66000	56604
4	Alte impozite si taxe	2000	376
5	Venituri din proprietate	16000	-230
6	Venituri prestari servicii	10000	6090
7.	Amenzi, penalitati	45140	22423

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, ordonanțarea şi plată a cheltuielilor instituțiilor publice, precum şi organizarea angajamentelor bugetare şi 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 3256427 lei, fata de 3431030 lei prevazute in buget , respectiv 94,91 %.

Pe sectiuni situatia se prezinta astfel:

La sectiunea functionare s-au inregistrat plati nete in valoare de 2181096 lei , fata de 2291580 lei prevazute in buget , respectiv 95.18 %.

La sectiunea dezvoltare s-au inregistrat plati nete in valoare de 1075331 lei , fata de 1139450 lei prevazute in buget , respectiv 94.37 %.

Capitolul 51.02 „Autoritati publice si actiuni externe "

La data de 31.12.2014 au fost prevazute in buget, credite in valoare de 488380 lei , din care plati efectuate suma de 462177 lei. , reprezentand un grad de realizare de 94.63 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
1. Autoritati publice si actiuni externe din care:	488380	462177
Sectiunea functionare:	488380	462177
Cheltuieli de personal	256650	254957
Cheltuieli materiale	231730	207220
Sectiunea dezvoltare:	0	0
Active nefinanciare	0	0

Capitolul 65.02 „ Invatamant"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 926000 lei , din care plati efectuate in suma de 895375 lei , reprezentand un grad de realizare de 96,69 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Invatamant	926000	895375
Sectiunea de functionare:	926000	895375
Cheltuieli de personal	820000	804438
Cheltuieli materiale	106000	90937
Alte chaltuieli	0	0
Sume rec anii precedenti	0	0

Capitolul 66.02 „ Sanatate"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 15840 lei , din care plati efective in suma de 15654 lei , reprezentand un grad de realizare de 98,83 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Sanatate, din care	15840	15654
Sectiunea de functionare:	15840	15654
Cheltuieli de personal	15840	15654
Cheltuieli materiale	0	0

Capitolul 67.02 „ Cultura, recreere si religie"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 197690 lei , din care plati efective in suma de 155023 lei , reprezentand un grad de realizare de 78,42 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
I. Cultura, recreere si religie din care	197690	155023
Sectiunea de functionare:	128690	113032
Cheltuieli de personal 67020302	17790	17091
Cheltuieli materiale	110900	95941
Cheltuieli materiale 67020302	12900	4009
Cheltuieli materialei 67020307	0	0
Cheltuieli materialei 67020501	88000	84526
Alte cheltuieli	10000	7406
Sprijin sport 67020501	0	0
Sprijin culte 670206	0	0
Sectiunea de dezvoltare:	69000	41991
Active nefinanciare 67020307	69000	41991
Active nefinanciare 67020503	0	0

Capitolul 68.02 „ Asigurari si asistenta sociala"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 467970 lei , din care plati efectuate in suma de 453946 lei , reprezentand un grad de realizare de 97,00 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Asistenta sociala	467970	453946
Sectiunea de functionare:	467970	453946
Cheltuieli de personal 68020502	280120	269539
Ajutor social	187850	184407
Ajutor social indemn 68020502	187850	184407
Ajutor social incalzire 68021501	0	0
Ajutor social altele 68025050	0	0

Capitolul 70.02 „ Locuinte , servicii si dezvoltare publica"

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 205700 lei , din care plati in suma de 182813 lei , reprezentand un grad de realizare de 88,87 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Servicii si dezvoltare publica,	205700	182813

locuinte, mediu si ape		
Sectiunea de functionare:	189700	174713
Cheltuieli materiale 70025050	98200	97900
Cheltuieli materiale 700206	91500	76813
Sectiunea de dezvoltare:	16000	8100
Cheltuieli de capital 70025501	16000	8100

Capitolul 80.02 „ Actiuni generale economice, comerciale si de munca

S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 10000 lei , din care plati efective in suma de 1199 lei , reprezentand un grad de realizare de 11,99 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Prevenire si combatere inundatii si ingheturi	10000	1199
Sectiunea de functionare:	10000	1199
Cheltuieli materiale	10000	1199

Capitolul 84.02 „ Transporturi"
S-au prevazut in buget la 31.12.2014 credite in valoare de 1119450 lei , din care s-a cheltuit suma de 1090240 lei , reprezentand un grad de realizare de 97.39 %

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Drumuri si poduri	1119450	1090240
Sectiunea de functionare:	65000	65000
Cheltuieli materiale	65000	65000
Sectiunea de dezvoltare:	1054450	1025240
Cheltuieli de capital	1054450	1025240

EXCEDENTUL BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2014

Deficitul bugetului local realizat la 31.12.2014 este de 45.086,54 lei, defalcat pe cele doua sectiuni dupa cum urmeaza:
-excedent sectiunea de functionare: 45.086,54 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 31.12.2014(anexa la situatiile financiare trimestriale)

VENITURI:
Veniturile totale au fost realizate in procent de 51,74% (prevazut in buget 79000 lei si s-au realizat 40873 lei).

Nr. crt.	Denumire indicator	Prevederi trim. cumulate	Incasari realizate
1.	Venituri totale	79000	40873
1.1	Sectiunea functionare	43000	40873
1.2	Sectiunea dezvoltare	36000	0

CHELTUIELI:

La data 31.12.2014 s-au inregistrat plati nete in valoare de 13070 lei , fata de 79000 lei prevazute in buget , respectiv 16.54 %.

Denumire indicatori	Credite trimestr. cumulate	Plati efectuate
Sectiunea de functionare:	43000	13070
Pasuni comunala (83.10)	43000	13070
-cheltuieli materiale	43000	13070

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 27803 lei.

INDICATORII PRIVIND EXECUTIA BUGETULUI LOCAL LA 31.12.2014. (conf. Anexa nr.2 din O.M.A.I/M.F.P. 244/2651/2010)

Analiza economică-financiară a activității derulate presupune analizarea şi 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 şi veniturile totale programate in perioada de raportare - 96,09 %;
2. Gradul de realizare a veniturilor proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile proprii programate a fi încasate in perioada de raportare - 86,76%
3. Gradul de finanțare din venituri proprii, ca raport între veniturile proprii încasate şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 22,51%
4. Gradul de autofinanțare, ca raport între veniturile proprii încasate (exclusiv cote) şi veniturile totale încasate in perioada de raportare - 8,79%
5. Venituri proprii incasate per capital, ca raport intre venituri proprii incasate si numar de locuitori in perioada de raportare –lei;
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 – 89,82%;

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 – 77,49 %;

8. Gradul de autonomie decizională, ca raport între veniturile depersonalizate încasate şi veniturile total încasate in periada de raportare - - 22,89%

9(a) Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior, ca raport între veniturile fiscale cumulate an anterior (tr. I;II;III) şi total încasări venituri fiscale an anterior - 0.0 %

9(b). Estimativul anual din venituri fiscale, ca raport între veniturile fiscale cumulate în anul de calcul (tr. I;II;III) şi coeficientul stabilit - 0,00 lei.

CHELTUIELI :

6. Rigiditatea cheltuielilor, ca raport între plăţile aferente cheltuielilor de personal şi total plăţi in perioada de raportare – 44,82%;
7. Ponderea secţiunii de funcţionare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de funcţionare şi total plăţi in perioada de raportare - 66,98%
8. Ponderea secţiunii de dezvoltare, ca raport între plăţile aferente secţiunii de dezvoltare şi total plăţi in perioada de raportare - 33,02%
9. Excedentul/Deficitul secţiunii de funcţionare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate 45.086,54 lei;
10. Excedentul/Deficitul secţiunii de dezvoltare, ca diferenţă între plăţile efectuate şi plăţile restanţe pe de o parte şi veniturile încasate - lei;

Primar,
Dan Catalin Sararu

Comuna Sirineasa
Comp. Contabilitate
Nr. 398 din 02.02.2015

RAPORT DE SPECIALITATE

LA PROIECTUL DE HOTARARE PRIVIND APROBAREA EXECUTIE BUGETULUI LOCAL SI A BUGETUL INSTITUTIILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII LA 31.12.2014

Prin expunerea de motive nr. 398 din 02.02.2015, se propune adoptarea proiectului de hotarare privind aprobarea executiei Bugetului local al comunei Sirineasa si a Bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 31.12.2014.

Propunerea de aprobare a executiei Bugetului local al comunei Sirineasa si a Bugetului institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii si subventii la data de 31.12.2014, prezentata in anexa, este 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 privind finantele publice locale, si are 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 fie mai mare decat 0.

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, ordonanțarea şi plată a cheltuielilor instituțiilor publice, precum şi organizarea angajamentelor bugetare şi 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-a facut numai in limita creditelor bugetare aprobate.

Avand in vedere ca sunt respectate prevederile legale mentionate, propun adoptarea proiectului de hotarare in forma prezentata.

Expert contabil,

Ion Balteanu