

**HOTĂRÂREA Nr. 29.....
din 11 iunie 2015**

privind aprobarea Situațiilor financiare la data de 31 martie 2015

Consiliul Local al Comunei Balotești întrunit în ședința ordinară de lucru, astăzi 8 iunie 2015,

Având în vedere;

- Expunerea de motive a Primarului Comunei Balotești;
- Raportul compartimentului financiar-contabil din aparatul de specialitate al primarului;
- Avizul favorabil al Comisiei de specialitate din cadrul Consiliului Local Balotești;
- Prevederile Ordinului MFP nr.465/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor rapoarte financiare lunare în anul 2015, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice;
- Prevederile art.57 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 36 alin.(1), alin.(4) lit.a) și art.45 alin.(1) și (2) lit.a) din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Articol Unic – Se aprobă Situațiile financiare, inclusiv anexele la acestea, la data de 31 martie 2015, conform anexelor nr. 1, 2 și 3 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Președinte de ședință,

Rom PRU
Adoptată în ședința din
Cu un număr de voturi
din nr. total de consilieri prezenți
Aflați în exercițiu consilieri,



Contrasemnează,

Secretar,

Cojocariu Mariana

RAPORTUL

Compartimentului financiar-contabil din aparatul de specialitate al
Primarului Comunei Balotești privind aprobarea
Situaiilor financiare la data de 31 martie 2015

Doamnelor și domnilor consilieri,

Având în vedere:

- ✓ prevederile Ordinului MFP nr.465/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2015, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice;
- ✓ prevederile art.57 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

se propune aprobarea Situațiilor financiare, inclusiv anexele la acestea, la data de 31 martie 2015.

În trimestrul I al anului 2015, principalele elemente patrimoniale au înregistrat o evoluție pozitivă, după cum urmează:

- lei -

Denumire indicatori	Sold la data de:		Modificări	
	01.01.2015	31.03.2015	Valorice	în %
1. Active necurente	87.920.871	88.912.727	+991.856	+1,13%
2. Active curente, din care:	5.371.009	17.435.040	+12.064.031	+224,61%
↘ <i>Stocuri</i>	2.027.357	2.063.033	+35.676	+1,76%
↘ <i>Creanțe curente</i>	3.301.574	13.304.043	+10.002.469	+302,96%
↘ <i>Conturi la Trezorerie și bănci</i>	42.078	2.067.964	+2.025.886	-
TOTAL ACTIVE	93.291.880	106.347.767	+13.055.887	+13,99%
1. Datorii necurente	2.125.000	2.125.000	0	0,00%
2. Datorii curente, din care:	5.075.208	5.630.349	+555.141	+10,94%
↘ <i>Datorii comerciale (furnizori)</i>	4.678.467	5.197.625	+519.158	+11,10%
↘ <i>Salarii angajați și contribuții aferente</i>	273.215	277.662	+4.447	+1,63%
↘ <i>Alte conturi de datorii</i>	123.526	155.062	+31.536	+25,53%
TOTAL DATORII	7.200.208	7.755.349	+555.141	+7,71%
ACTIVE NETE	86.091.672	98.592.418	+12.500.746	+14,52%
A. Rezerve, fonduri	62.739.151	62.739.151	0	0,00%
B. Rezultatul reportat	19.839.024	23.346.064	+3.507.040	+17,68%
C. Rezultatul Patrimonial	+3.513.497	+12.507.203	+8.993.706	+255,98%
CAPITALURI PROPRII	86.091.672	98.592.418	+12.500.746	+14,52%

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor (denumită „Bilanț”), prezentată succint în tabelul de mai sus, ne arată în primul rând creșterea valorii activului net patrimonial la finele trimestrului I al anului 2015 (14,52%) față de începutul anului, respectiv cu valoarea de 12.500.746 lei, ca urmare a creșterii valorii creanțelor curente cu 10.002.469 lei.

Evoluția elementelor de natura datoriilor, au înregistrat o creștere față de soldul de la începutul anului, respectiv în sumă totală de 555.141 lei, ca urmare a creșterii datoriilor către furnizori.

În ceea ce privește execuția veniturilor și cheltuielilor față de prevederile bugetare, acestea se prezintă astfel:

În trimestrul I al anului 2015, conform contului de execuție bugetară, Comuna Balotești a înregistrat la venituri următoarele sume:

- LEI -

VENITURI	Prevederi BVC 2015	Incasari la 31.03.2015	Grad realizare a veniturilor	% fata de total incasari
Impozit pe venit, profit si castiguri din capital, din care:	2.704.511	1.212.984	44,85%	21,88%
1. Impozit pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare (03.02.18)	120.000	161.163	-	-
2. Cote defalcate din impozitul pe venit (04.02.01)	2.140.511	842.482	39,35%	15,20%
3. Sume alocate de DGFP si CJ Ifov din impozitul pe venit (04.02.04)	444.000	209.339	47,15%	3,77%
Impozite si taxe pe proprietate (cladiri si terenuri)	3.336.500	2.936.315	88,00%	52,98%
Impozite si taxe pe bunuri si servicii, din care:	1.536.800	1.199.621	78,06%	21,64%
1. Sume defalcate din TVA	916.800	911.763	99,45%	16,45%
2. Taxe pe utilizarea bunurilor	620.000	287.858	46,43%	5,19%
Alte impozite si taxe fiscale	500	-	-	-
Venituri din proprietate (concesiuni si inchirieri)	25.000	37.738	150,95%	-
Venituri din prestari servicii si alte activitati	157.500	52.898	33,59%	-
1. Venituri din prestari servicii	1.000	-	-	-
2. Taxe extrajudiciare de timbru	15.000	13.695	91,30%	-
3. Amenzi penalitati si confiscari	121.500	39.203	32,27%	-
4. Alte venituri	20.000	-	-	-
Venituri din capital (valorificarea unor bunuri - blocuri)	110.000	102.601	93,27%	1,85%
Subventii de la bugetul de stat	14.000	352	2,51%	-
Subventii de la alte administratii	435.930	-	-	-
Sume FEN postaderare	585.362	-	-	-
TOTAL VENITURI	8.906.103	5.542.509	62,23%	100,00%

Prin raportarea încasărilor la prevederile bugetare se obține un grad de realizare a planului de venituri, în valoare de 62,23%.

Cheltuielile totale efectuate de Comuna Balotești în trimestrul I al anului 2015 au avut următoarea structură:

- LEI -

CHELTUIELI BUCETARE (pe Titluri)	Prevederi BVC 2015	Plati la 31.03.2015	Grad realizare a cheltuielilor	% fata de total plati
Titlul I - Cheltuieli de personal	1.042.000	881.247	84,57%	24,95%
Titlul II - Cheltuieli cu bunurile si serviciile	3.707.260	1.433.810	38,68%	40,59%
Titlul III - Dobanzi	50.000	48.166	96,33%	-
Titlul VI - Transferuri (către Clubul Sportiv)	350.000	346.000	98,86%	9,79%
Titlul IX - Asistenta sociala	125.000	62.398	49,92%	-
Titlul X - Alte cheltuieli (burse elevi)	40.000	-	-	-
Titlul VIII - Proiecte finantate din FEN postaderare	646.250	-	-	-
Titlul XI - Active nefinanciare (investitii)	2.945.593	761.093	25,84%	21,54%
TOTAL CHELTUIELI	8.906.103	3.532.714	39,67%	100,00%

Repartizarea cheltuielilor bugetare, la data de 31.03.2015, pe capitole de cheltuieli a înregistrat următoarea evoluție:

- LEI -

CHELTUIELI BUGETARE (pe Capitole)	Prevederi BVC 2015	Plati la 31.03.2015	Grad realizare a cheltuielilor	% fata de total plati
Cap. 51 - Autoritati publice	2.302.950	856.004	37,17%	24,23%
Cap. 54 - Alte servicii publice generale	1.700	-	-	-
Cap. 55 - Dobanzi	62.000	48.166	77,69%	-
Cap. 61 - Ordine publica si siguranta	127.600	49.709	38,96%	-
Cap. 65 - Invatamant	975.160	708.443	72,65%	20,05%
Cap. 66 - Sanatate	59.000	53.780	91,15%	-
Cap. 67 - Cultura, sport, religie	530.200	423.365	79,85%	11,98%
Cap. 68 - Asigurari si asistenta sociala	291.400	165.821	56,90%	4,69%
Cap. 70 - Locuinte, servicii si dezvoltare publica	1.349.577	354.365	26,26%	10,03%
Cap. 74 - Protectia mediului	2.060.080	474.563	23,04%	13,43%
Cap. 80 - Actiuni generale economice	19.700	-	-	-
Cap. 84 - Transporturi	1.126.736	398.498	35,37%	11,28%
TOTAL CHELTUIELI	8.906.103	3.532.714	39,67%	100,00%

Prin raportarea plăților la prevederile bugetare se obține un grad de realizare a planului de cheltuieli, în trimestrul I al anului 2015, în valoare de 39.67%.

Pe baza datelor prezentate mai sus s-a procedat la calcularea principalilor indicatori privind execuția conturilor de venituri și de cheltuieli ale bugetului local, așa cum reiese și din situațiile de mai jos:

INDICATORI EXECUTIE VENITURI					
Nr. Crt	Indicatori sinteza	Formula de calcul	Sume	Procent	Perioada
1	Gradul de realizare a veniturilor	Venituri totale incasate	5.542.509,00	62,23%	Trimestrial
		Venituri totale programate	8.906.103,00		
2	Gradul de realizare a veniturilor proprii	Venituri proprii incasate	4.630.394,00	61,42%	Trimestrial
		Venituri proprii programate	7.539.373,00		
3	Gradul de finantare din venituri proprii	Venituri proprii incasate	4.630.394,00	83,54%	Trimestrial
		Venituri totale incasate	5.542.509,00		
4	Gradul de autofinantare	Venituri proprii incasate (exclusiv cote)	3.578.574,00	64,56%	Trimestrial
		Venituri totale incasate	5.542.509,00		

INDICATORI EXECUTIE CHELTUIELI					
Nr. Crt	Indicatori sinteza	Formula de calcul	Sume	Procent	Perioada
1	Rigiditatea cheltuielilor	Plati aferente cheltuielilor de personal	881.247,00	24,95%	Anual
		Total plati	3.532.714,00		
2	Ponderea sectiunii de functionare	Plati aferente sectiunii de functionare	2.771.621,00	78,46%	Trimestrial
		Total plati	3.532.714,00		
3	Ponderea sectiunii de dezvoltare	Plati aferente sectiunii de dezvoltare	761.093,00	21,54%	Trimestrial
		Total plati	3.532.714,00		
4	Ponderea serviciului datoriei publice	Serviciul datoriei publice locale	0,00	0,00%	Anual
		Total plati	3.532.714,00		

Menționăm că toate cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile încasate, la finele perioadei obținându-se un excedent în valoare de 2.009.795 lei.

În completarea cele menționate mai sus, am atașat la prezentul raport următoarele documente:

1. **Bilanțul contabil aferent trimestrului I al anului 2015** (Anexa 01 la Situațiile financiare) – Anexa nr.1.
2. **Contul de execuție al bugetului local – Venituri, la data de 31.03.2015** (Anexa 12 la Situațiile financiare) – Anexa nr.2.
3. **Contul de execuție al bugetului local – Cheltuieli, la data de 31.03.2015** (Anexa 13 la Situațiile financiare) – Anexa nr.3.

Față de cele prezentate mai sus rog pe domnul Primar al Comunei Balotești să inițieze un proiect de hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare la data de 31 martie 2015.

Șef Serviciu Financiar-Contabil
Ec.Licsandru Margareta-Maria

