

HOTĂRÂREA Nr. 10

din 26.02.2016

privind aprobarea Situațiilor financiare la data de 31 decembrie 2015

Consiliul Local al Comunei Balotești întrunit în ședința ordinară de lucru, astăzi 26.02.2016,

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.82/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2015;
- Prevederile art.57 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

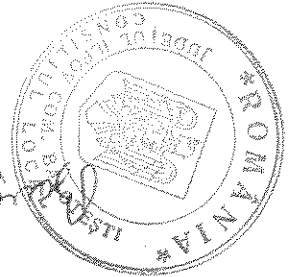
În temeiul art. 36 alin.(1), alin.(4) lit.a) și art.45 alin.(1) și (2) lit.a) din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRÂȘTE:

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

Președinte de ședință,

BUNEA MARIAN



Adoptată în ședința din 26.02.2016
Cu un număr de voturi
din nr. total de consilieri prezenți
Altați în exercitiu consilieri,

Contrasemnază,

Secretar

Gojocariu Mariana

Comparamentul financiar-contabil din aparatul de specialitate al
Primarului Comunei Balotești privind aprobarea
Situațiilor financiare la data de 31 decembrie 2015

RAPORTUL

Doamnelor și domnilor consilieri,

Având în vedere:

- ✓ prevederile Ordinului MFP nr.82/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2015;
- ✓ 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 decembrie 2015.

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

- lei -

Denumire indicatori	Sold la data de:		Modificari
	01.01.2015	31.12.2015	
1. Active necurente	87.920.871	101.289.599	+13.368.728 +15,21%
2. Active curente, din care:	5.371.009	8.945.599	+3.574.590 +66,55%
✓ Stocuri	2.027.357	2.698.450	+671.093 +33,10%
✓ Creanțe curente	3.301.574	6.163.728	+2.862.154 +86,69%
✓ Conturi la Trezorerie și bănci	42.078	83.421	+41.343 +98,25%
TOTAL ACTIVE	93.291.880	110.235.198	+16.943.318 +18,16%
1. Datorii necurente	2.125.000	2.125.000	0 0,00%
2. Datorii curente, din care:	5.075.208	6.485.919	+1.410.711 +27,80%
✓ Datorii comerciale (furnizori)	4.678.467	5.904.485	+1.226.018 +26,21%
✓ Salarii angajați și contribuții aferente	364.969	549.662	+184.693 +50,61%
✓ Alte conturi de datorii	31.772	31.772	0 0,00%
TOTAL DATORII	7.200.208	8.610.919	+1.410.711 +19,59%
ACTIVE NETE	86.091.672	101.624.279	+15.532.607 +18,04%
A. Rezerve, fonduri	62.739.151	63.230.040	+490.889 0,78%
B. Rezultatul reportat	19.839.024	23.333.355	+3.494.331 +17,61%
C. Rezultatul Patrimonial	+3.513.497	+15.060.884	+11.547.387 - +18,04%
CAPITALURI PROPRII	86.091.672	101.624.279	+15.532.607 +18,04%

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 anului 2015 (18,04%) față de începutul anului, respectiv cu valoarea de 15.532.607 lei, în principal ca urmare a creanțelor necurente cu 13.368.728 lei, dar și a creșterii valorii creanțelor curente cu 2.862.154 lei.

Evoluția elementelor de natura datoriilor, a înregistrat de asemenea o creștere față de soldul de începutul anului, respectiv în sumă totală de 1.410.711 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 cursul anului 2015, conform contului de execuție bugetară, Comuna Balotșii a înregistrat la venituri următoarele sume:

VENITURI		Prevederi BVC 2015	Încasări la 31.12.2015	Grad realizare a veniturilor	% față de încasări
Impozit pe venit, profit și castiguri din capital, din care:					
1. Impozit pe veniturile din transferul proprietății imobiliare (03.02.18)	580.000	7525.611	6.903.940	91,74%	28,56%
2. Cote defalcate din impozitul pe venit (04.02.01)	580.000	583.496	583.496	100,00%	2,41%
3. Suma alocate de DGFP și CJ Ilfov din impozitul pe venit (04.02.04)	2.541.000	2.539.480	2.539.480	99,94%	10,51%
Impozite și taxe pe proprietate (clădiri și terenuri)	10.333.000	5.405.525	5.405.525	52,31%	22,36%
Impozite și taxe pe bunuri și servicii, din care:	6.318.950	5.022.419	79.488	79,48%	20,78%
1. Suma defalcate din TVA	4.298.950	4.114.380	4.114.380	95,71%	17,02%
2. Taxe pe utilizarea bunurilor	2.020.000	908.039	908.039	44,95%	3,76%
Alte impozite și taxe fiscale	2.000	0	0	0,00%	-
Venituri din proprietate (concesiuni și închirieri)	100.000	81.831	81.831	81,83%	-
Venituri din prestări servicii și alte activități	1.021.500	767.599	767.599	75,14%	3,18%
1. Venituri din prestări servicii	1.000	30	30	3,00%	-
2. Taxe extrajudiciare de timbru	60.000	60.961	60.961	101,59%	-
3. Amenzi penale și confiscări	385.500	181.618	181.618	47,11%	-
4. Alte venituri	50.000	0	0	0,00%	-
5. Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	525.000	525.000	525.000	100,00%	2,17%
Venituri din capital (valorificarea unor bunuri - blocuri)	360.000	376.990	376.990	104,72%	1,56%
Subvenții de la bugetul de stat	4.363.107	2.103.738	2.103.738	48,22%	8,70%
Subvenții de la alte administrații	5.617.880	158.287	158.287	2,82%	-
Suma FEN postaderare	585.362	197.078	197.078	33,67%	-
TOTAL VENITURI	39.321.410	24.172.625	24.172.625	61,47%	100,00%

Prin raportarea încasărilor la prevederile bugetare se obține un grad de realizare a planului de venituri, în valoare de 61,47%.

Repartizarea cheltuielilor bugetare, la data de 31.12.2015, pe captole de cheltuieli a înregistrat următoarea evoluție:

CHELTUIELI BUCETARE (pe Captole)		Prevederi BVC 2015	Plăți la 31.12.2015	Grad realizare a cheltuielilor	% față de total plăți
Cap. 51 - Autorități publice	6.900.119	5.266.838	5.266.838	76,33%	21,80%
Cap. 54 - Alte servicii publice generale	1.700	1.695	1.695	99,71%	-
Cap. 55 - Dobânzi	155.000	136.266	136.266	87,91%	-
Cap. 61 - Ordine publică și siguranță	394.340	332.534	332.534	84,33%	-
Cap. 65 - Învățământ	3.822.960	3.199.038	3.199.038	83,68%	13,24%
Cap. 66 - Sănătate	71.000	66.038	66.038	93,01%	-
Cap. 67 - Cultură, sport, religie	2.205.000	1.658.496	1.658.496	75,22%	6,86%
Cap. 68 - Asigurări și asistență socială	848.400	745.487	745.487	87,87%	3,09%
Cap. 70 - Locuințe, servicii și dezvoltare publică	9.546.937	4.969.271	4.969.271	52,05%	20,57%
Cap. 74 - Protecția mediului	11.587.022	4.609.323	4.609.323	39,78%	19,08%
Cap. 80 - Activități generale economice	0	0	0	-	-
Cap. 84 - Transporturi	3.788.932	3.176.944	3.176.944	83,85%	13,15%
TOTAL CHELTUIELI	39.321.410	24.161.930	24.161.930	61,45%	100,00%

Prin raportarea plăților la prevederile bugetare se obține un grad de realizare a planului de cheltuieli, în anul 2015, în valoare de 61,45%.

Cheltuielile totale efectuate de Comuna Balotești în anul 2015 au avut următoarea structură:

- LEI -

CHELTUIELI BUGETARE (pe Titluri)		Prevederi BVC 2015	Plati la 31.12.2015	Grad realizare a cheltuielilor	% fata de total plati
Titlul I - Cheltuieli de personal	3.946.000	3.784.141	95,90%	15,66%	
Titlul II - Cheltuieli cu bunurile si serviciile	11.021.130	8.012.043	72,70%	33,16%	
Titlul III - Dobanzi	143.000	136.266	95,29%	-	
Titlul VI - Transferuri (catre Clubul Sportiv)	1.580.000	1.290.800	81,70%	5,34%	
Titlul IX - Asistenta sociala	388.000	305.851	78,83%	1,27%	
Titlul X - Alte cheltuieli (burse elevi)	197.000	85.595	43,45%	-	
Titlul VIII - Proiecte finantate din FEN postaderare	646.250	256.200	39,64%	-	
Titlul IX - Plati efectuate in anii anteriori	0	-108	-	-	
Titlul XI - Active nefinanciare (investitii)	21.400.030	10.291.142	48,09%	42,59%	
Titlul XII Active Financiare	332.000	332.000	100,00%	1,37%	
TOTAL CHELTUIELI	39.321.410	24.161.930	61,45%	100,00%	

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	Suma
1	Gradul de realizare a veniturilor	Venituri totale incasate	24.172.625,00
		Venituri totale programate	39.321.410,00
			61,47% Trimestrial
2	Gradul de realizare a veniturilor proprii	Venituri proprii incasate	17.074.142,00
		Venituri proprii programate	23.958.111,00
			71,27% Trimestrial
3	Gradul de finantare din venituri proprii	Venituri proprii incasate	17.074.142,00
		Venituri totale incasate	24.172.625,00
			70,63% Trimestrial
4	Gradul de autofinantare	Venituri proprii incasate (exclusiv cote)	7.630.722,00
		Venituri totale incasate	24.172.625,00
			31,57% Trimestrial

INDICATORI EXECUTIE CHELTUIELI			
Nr. Crt	Indicatori sinteza	Formula de calcul	Suma
1	Rigiditatea cheltuiilor	Plati aferente cheltuielilor de personal	3.784.141,00
		Total plati	24.161.930,00
			15,66% Annual
2	Pondere sectiuni de functionare	Plati aferente sectiunii de functionare	13.870.788,00
		Total plati	24.161.930,00
			57,41% Trimestrial
3	Pondere sectiuni de dezvoltare	Plati aferente sectiunii de dezvoltare	10.291.142,00
		Total plati	24.161.930,00
			42,59% Trimestrial
4	Pondere serviciului datoriei publice	Serviciul datoriei publice locale	136.266
		Total plati	24.161.930,00
			0,56% Annual

Menționăm că toate cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile incasate, la finele perioadei obținându-se un excident în valoare de 10.695 lei.

În completarea celor menționate mai sus, am atașat la prezentul raport următoarele documente:
1. Bilanțul contabil aferent anului 2015 (Anexa 01 la Situațiile financiare) - Anexa nr.1.
2. Contul de execuție al bugetului local - Venituri, la data de 31.12.2015 (Anexa 12 la Situațiile financiare) - Anexa nr.2.

3. Contul de execuție al bugetului local – Cheltuieli, la data de 31.12.2015 (Anexa 13 la Situațiile financiare) – Anexa nr.3.

Fașa 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 decembrie 2015.

Șef Serviciu Financiar-Contabil
Ec. Licsandru Margareta-Maria

