

HOTĂRÂREA Nr. 9
din 26.02.2016

privind aprobarea Contului de execuție a bugetului local,
aferent anului 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 Balotesti;
- Raportul compartimentului financiar-contabil din aparatul de specialitate al primarului;
- Avizul favorabil al Comisiei de specialitate din cadrul Consiliului Local Balotești;
- Prevederile art.49 alin.(12) 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 Contul de execuție a bugetului local, aferent anului 2015, conform anexelor nr. 1, 2 și 3 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Președinte de ședință,

BUNEA MARIAN
Bucuro



Contrasemnează,

Secretar,

Cojocariu Mariana



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

RAPORTUL

Compartimentului financiar-contabil din aparatul de specialitate al
Primarului Comunei Balotești privind aprobarea Contului
de execuție a bugetului local, aferent anului 2015

Doamnelor și domnilor consilieri,

Având în vedere;

- ✓ prevederile art.49 alin.(12) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare,

se propune aprobarea Contului anual al execuției bugetului local, la sfârșitul anului 2015.

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

- LEI -

VENITURI	Prevederi BVC 2015	Incasari la 31.12.2015	Grad realizare a veniturilor	% fata de total incasari
Impozit pe venit, profit si castiguri din capital, din care:	10.646.611	10.026.916	94,18%	41,48%
1. Impozit pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare (03.02.18)	580.000	583.496	100,60%	2,41%
2. Cote defalcate din impozitul pe venit (04.02.01)	7.525.611	6.903.940	91,74%	28,56%
3. Sume alocate de DGFP si CJ Ilfov din impozitul pe venit (04.02.04)	2.541.000	2.539.480	99,94%	10,51%
Impozite si taxe pe proprietate (cladiri si terenuri)	10.333.000	5.405.525	52,31%	22,36%
Impozite si taxe pe bunuri si servicii, din care:	6.318.950	5.022.419	79,48%	20,78%
1. Sume defalcate din TVA	4.298.950	4.114.380	95,71%	17,02%
2. Taxe pe utilizarea bunurilor	2.020.000	908.039	44,95%	3,76%
Alte impozite si taxe fiscale	2.000	0	0,00%	-
Venituri din proprietate (concesiuni si inchirieri)	100.000	81.831	81,83%	-
Venituri din prestari servicii si alte activitati	1.021.500	767.599	75,14%	3,18%
1. Venituri din prestari servicii	1.000	30	3,00%	-
2. Taxe extrajudiciare de timbru	60.000	60.951	101,59%	-
3. Amenzi penalitati si confiscari	385.500	181.618	47,11%	-
4. Alte venituri	50.000	0	0,00%	-
5. Transferuri voluntare, altele decât subvențiile	525.000	525.000	100,00%	2,17%
Venituri din capital (valorificarea unor bunuri - blocuri)	360.000	376.990	104,72%	1,56%
Subvenții de la bugetul de stat	4.363.107	2.103.738	48,22%	8,70%
Subvenții de la alte administrații	5.617.880	158.287	2,82%	-
Sume FEN postaderare	585.362	197.078	33,67%	-
TOTAL VENITURI	39.321.410	24.172.625	61,47%	100,00%

Prin raportarea încasărilor la prevederile bugetare se obține un grad de realizare a planului de venituri în anul 2015 în valoare de **61,47%**.

De asemenea, categoriile de venituri cu contribuțiile cele mai importante la formarea volumului total al încasărilor, în anul 2015, au fost:

1. Cotele defalcate din impozitul pe venit cu o pondere de 28,56%;
2. Impozitele și taxele pe proprietate (clădiri și terenuri) cu 22,36%;
3. Sumele defalcate din TVA (virate de către DGFP), cu o pondere de 17,02%;
4. Sumele alocate de DGFP si CJ Ilfov, din impozitul pe venit, cu o pondere de 10,51%.

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

- LEI -

CHELTUIELI	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 (către 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%

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

Totodată, titlurile de cheltuieli pentru care s-au efectuat cu preponderență plăți în anul 2015, au fost:

- Active nefinanciare (investiții)(42.59% din plăți),
- Bunurile și serviciile (33,16% din plăți),
- Cheltuielile de personal (15,66% din plăți),

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

- LEI -

Cheltuieli pe capitole	Prevederi BVC 2015	Plati la 31.12.2015	Grad realizare a cheltuielilor	% fata de total plati
Cap. 51 - Autoritati publice	6.900.119	5.266.838	76,33%	21,80%
Cap. 54 - Alte servicii publice generale	1.700	1.695	99,71%	-
Cap. 55 - Dobanzi	155.000	136.266	87,91%	-
Cap. 61 - Ordine publica si siguranta	394.340	332.534	84,33%	-
Cap. 65 - Invatamant	3.822.960	3.199.038	83,68%	13,24%
Cap. 66 - Sanatate	71.000	66.038	93,01%	-
Cap. 67 - Cultura, sport, religie	2.205.000	1.658.496	75,22%	6,86%
Cap. 68 - Asigurari si asistenta sociala	848.400	745.487	87,87%	3,09%
Cap. 70 - Locuinte, servicii si dezvoltare publica	9.546.937	4.969.271	52,05%	20,57%
Cap. 74 - Protectia mediului	11.587.022	4.609.323	39,78%	19,08%
Cap. 80 - Actiuni generale economice	0	0	-	-
Cap. 84 - Transporturi	3.788.932	3.176.944	83,85%	13,15%
TOTAL CHELTUIELI	39.321.410	24.161.930	61,45%	100,00%

Cifrele de mai sus arată că instituția a efectuat plăți pentru aproape toate capitolele bugetare până la data de 31.12.2015, înregistrând grade de realizare a planului de cheltuieli peste media generală de 61,45%, la 9 din cele 12 capitole bugetare.

De asemenea, plățile efectuate în anul 2015 s-au îndreptat cu prioritate către 5 din cele 12 capitole bugetare și anume:

- Cap. 51.02 Autoritati publice, cu o pondere de 21,80%,
- Cap. 70.02 Locuințe, servicii și dezvoltare publică, cu o pondere de 20,57%,
- Cap. 74.02 Protectia mediului, cu o pondere de 19,08%,
- Cap. 65.02 Învățământ, cu o pondere de 13,24%,
- Cap. 84.02 Transporturi, cu o pondere de 13,15%.

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

Totodată unitatea deținea la data de 31.12.2015 în conturile sale de disponibil din Trezorerie și excedentul din exercițiile bugetare ale anilor anteriori, în valoare de **29.603 lei**.

Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare capitol, subcapitol, paragraf, titlu, articol și alineat bugetar.

Deschiderile de credite bugetare și utilizarea acestora s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele deschise și plățile nete de casă efectuate pe capitole și subcapitole ale clasificăției bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

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

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

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

1. **Contul de execuție al bugetului local, la data de 31.12.2015, primit de la Trezoreria Ilfov – 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.**

Față de cele prezentate mai sus rog pe domnul Primar al Comunei Balotești să inițieze un proiect de hotărâre privind aprobarea Contului de execuție a bugetului local, aferent anului 2015.

Șef Serviciu Financiar-Contabil
Ec.Licsandru Margareta-Maria

