

PROIECT DE HOTĂRÂRE nr. _____ 2016

privind aprobarea executiei bugetelor de venituri si cheltuieli pe trimestrul 2 al anului 2016

Consiliul local al orașului Călan, întrunit în ședința ordinară din data de _____ 2016,

Luând în dezbateră proiectul de hotărâre nr. 51/20.07.2016 privind aprobarea privind aprobarea executiei bugetelor bugetelor de venituri si cheltuieli pe trimestrul II 2016 ,inițiat de Primarul orașului Călan, expunerea de motive nr.110/40/20.07.2016, raportul de specialitate nr. 111/40/20.07.2016 al Serviciului financiar-contabil din cadrul Primăriei orașului Călan, precum și avizul favorabil nr./2016 al Comisiei de specialitate pentru buget, finanțe, programe de dezvoltare economico-socială, administrarea domeniului public și privat a Consiliului local al orașului Călan la proiectul de hotarare nr. 51/20.07.2016,

În conformitate cu prevederile art. 49 alin. (12) și (13) din Legea nr 273 /2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare , ale Legii bugetului de stat pe anul 2016, nr.339 /22.12.2016 precum și ale Legii nr. 227/2015, privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 36 alin (4) litera a) , art 45 alin. (1) și ale art. 115 din Legea nr. 215/2001 , privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 . Se aproba executia bugetului local , precum si executia bugetului institutiilor/activitatilor finanțate integral din venituri proprii pe trimestrul 2 al anului 2016, în structura următoare : -lei-

BUGET LOCAL			
I . VENITURI	BUGET 2016	SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
-prevederi bugetare aprobate inițial	16.896.000	15.187.000	1.709.000
-prevederi bugetare rectificate:	16.938.000	15.229.000	1.709.000
-încasări realizate:	10.370.446	8.892.440	1.478.006
II . CHELTUIELI			
-prevederi bugetare aprobate inițial	23.849.000	15.187.000	8.662.000
-prevederi bugetare rectificate:	23.891.000	15.229.000	8.662.000
-PLATI EFECTUATE	7.981.234	7.126.182	855.051
BUGET ACTIVITATILOR FINANTATE INTEGRAL DIN VENITURI PROPRII			
I . VENITURI	BUGET 2016	SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
-prevederi bugetare aprobate inițial	305.000	305.000	0
-prevederi bugetare rectificate:	305.000	305.000	0
-încasări realizate:	151.323	151.323	0
II . CHELTUIELI			
-prevederi bugetare aprobate inițial	305.000	305.000	0
-prevederi bugetare rectificate:	305.000	305.000	0
-PLATI EFECTUATE	115.660	115.660	0

Art .2. Detalierea execuțiilor bugetare pe trimestrul 2 2016 , se regaseste în anexele nr. 1 și 2, care fac parte integranta din prezentul proiect de hotărâre.

Art. 3 . Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului județului Hunedoara, Primarului orașului Călan, Compartimentul Buget - Contabilitate al Primăriei orașului Călan și se afișează pentru aducere la cunoștință publică.
Călan, 20.07.2016

Inițiator,
Primarul orașului Călan,
Adrian Filip Iovănesc

Avizat pentru legalitate,
Secretarul orașului Călan,
Stelian Ioan Vulpe

HOTĂRÂREA nr. / .2016

privind aprobarea executiei bugetelor de venituri si cheltuieli pe trimestrul 2 al anului 2016

Consiliul local al orașului Călan, întrunit în ședința ordinară din data de 2016,

Luând în dezbatere proiectul de hotărâre nr. 51/20.07.2016 privind aprobarea privind aprobarea executiei bugetelor bugetelor de venituri si cheltuieli pe trimestrul 2 2016 ,inițiat de Primarul orașului Călan, expunerea de motive nr. 110/40/20.07.2016, raportul de specialitate nr. 111/40/20.07.2016 al Serviciului financiar-contabil din cadrul Primăriei orașului Călan, precum și avizul favorabil nr./2016 al Comisiei de specialitate pentru buget, finanțe, programe de dezvoltare economico-socială, administrarea domeniului public și privat a Consiliului local al orașului Călan la proiectul de hotarare nr. 51/20.07.2016,

In conformitate cu prevederile art. 49 alin. (12) si (13) din Legea nr 273 /2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare , ale Legii bugetului de stat pe anul 2016, nr.339 /22.12.2016 precum si ale Legii nr. 227/2015, privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 36 alin (4) litera a) , art 45 alin. (1) și ale art. 115 din Legea nr. 215/2001 , privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 . Se aproba executia bugetului local , precum si executia bugetului institutiilor/activitatilor finanțate integral din venituri proprii pe trimestrul 2 al anului 2016, în structura următoare : -lei-

BUGET LOCAL			
I . VENITURI	BUGET 2016	SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
-prevederi bugetare aprobate inițial	16.896.000	15.187.000	1.709.000
-prevederi bugetare rectificate:	16.938.000	15.229.000	1.709.000
-încasări realizate:	10.370.446	8.892.440	1.478.006
II . CHELTUIELI			
-prevederi bugetare aprobate inițial	23.849.000	15.187.000	8.662.000
-prevederi bugetare rectificate:	23.891.000	15.229.000	8.662.000
-PLATI EFECTUATE	7.981.234	7.126.182	855.051
BUGET ACTIVITATILOR FINANTATE INTEGRAL DIN VENITURI PROPRII			
I . VENITURI	BUGET 2016	SECTIUNEA DE FUNCTIONARE	SECTIUNEA DE DEZVOLTARE
-prevederi bugetare aprobate inițial	305.000	305.000	0
-prevederi bugetare rectificate:	305.000	305.000	0
-încasări realizate:	151.323	151.323	0
II . CHELTUIELI			
-prevederi bugetare aprobate inițial	305.000	305.000	0
-prevederi bugetare rectificate:	305.000	305.000	0
-PLATI EFECTUATE	115.660	115.660	0

Art .2. Detalierea execuțiilor bugetare pe trimestrul 2 2016 , se regaseste în anexele nr. 1 și 2, care fac parte integranta din prezentul proiect de hotărâre.

Art. 3 . Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului județului Hunedoara, Primarului orașului Călan, Compartimentul Buget - Contabilitate al Primăriei orașului Călan și se afișează pentru aducere la cunoștință publică.
Călan, 29.07.2016

Presedinte de sedinta,
Jurj Forin

Contrasemneaza,
Secretarul orașului Călan,
Vulpe Stelian Ioan



ROMÂNIA
JUDEȚUL HUNEDOARA
PRIMARUL ORAȘULUI CĂLAN



Nr. 110/40/20.07.2016

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre nr.51/2016 privind aprobarea contului de executie al bugetelor de venituri si cheltuieli pe trimestrul II 2016

Supunem analizei si aprobarii dvs. Proiectul de hotarare promovat in urma referatului de specialitate al Serviciului financiar-contabil , inregistrat sub nr. 111/40/20.07.2016 .

Astfel , conform Legii nr. nr. 339/22.12.2015 de aprobare a bugetului de stat pe anul 2016 și Hotărârii Consiliului local al orașului Călan nr. 3/29.01.2016 s-a aprobat bugetului local al orașului Călan pe anul 2016, precum și bugetul activitatilor de subordonare locală finanțate integral din venituri proprii . Aceste bugete s-au întocmit și aprobat , pe cele două secțiuni : de funcționare și dezvoltare .

Avand in vedere prevederile art.49 alin.(12) din Ordonanța nr. 63/2010, pentru modificarea si completarea Legii nr 273 /2006 privind finantele publice locale , care prevede că ***în lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel tarziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică , spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni .***

Astfel , vă supun spre atenție și aprobare , următoarele conturi :

- 1. Contul de execuție al bugetului local la 30.06.2016**
- 2. Contul de execuție a activitatilor finanțate integral din venituri proprii la data de 30.06.2016 , prezentate în anexele 1 și 2 la prezentul proiect de hotărâre .**

Proiectul de hotarare mai are la baza si Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, precum si art. 36,alin.2 , lit. b) coroborat cu alin. 4, lit. a) din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, cu modificările și completările ulterioare, este în concordanță cu programele de creștere a autonomiei financiare a unităților administrativ-teritoriale și de descentralizare a serviciilor de utilități publice , prin urmare supunem spre analiză și aprobarea consiliului local, proiectului de hotărâre inițiat în acest sens .

Călan,
20.07.2016

PRIMAR,
Adrian Iovănesc

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre nr.51/2016 privind aprobarea contului de execuție al bugetelor de venituri și cheltuieli pe trimestrul II 2016

Având în vedere prevederile din:

- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 63/2010 pentru modificarea și completarea Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, precum și pentru stabilirea unor măsuri financiare, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 339/2015 a bugetului de stat pe anul 2016;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

Dar și prevederile H.C.L. nr. **104/ 27.11.2015**, privind aprobarea impozitelor și taxelor locale pe anul 2016 ;

Conform art. 49 alin. 12 și 13 din Legea 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, în lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie pentru trimestrul al IV-lea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședința publică, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificarea bugetară locală, astfel încât la sfârșitul anului să nu se înregistreze plăți restante iar diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anului anterior utilizat pentru finanțarea exercitiului bugetar curent, pe de o parte, și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte să fie mai mare decât zero.

Operațiunile economice, de evidență a veniturilor, de evidență contabilă a cheltuielilor se desfășoară în cadrul compartimentelor de specialitate ale Serviciului Financiar-contabil. Operațiunile se evidențiază cronologic și sistematic în baza documentelor justificative.

Contabilitatea instituției se ține în partida dublă și urmărește să asigure informații ordonatorului de credite cu privire la execuția bugetelor de venituri și cheltuieli, patrimoniului, cât și informații privind performanțele financiare și fluxurile de trezorerie.

Contabilitatea analitică este organizată conform normelor contabile, întocmindu-se bilanțul analitic pentru conturile de furnizori, creanțe, clienți, debitori, materiale, prevăzute de Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și instrucțiunile și normele de închidere a situațiilor financiare pentru instituțiile publice.

Veniturile bugetului local realizate în primele 6 luni al anului 2016, sunt în suma de **10.370.446 lei**, din care , conturile de execuție ale bugetelor întocmite pe cele două secțiuni se prezintă astfel:

- veniturile sectiunii de functionare sunt in suma de 8.892.440 lei;
- veniturile sectiunii de dezvoltare sunt in suma de 1.478.006 lei.

Prin H.C.L. nr. 104/ 27.11.2015 s-au stabilit si aprobat impozitele si taxele locale , pentru anul 2016 .Potrivit prevederilor Bugetului Local al Orasului Calan pentru trim.II al anului fiscal 2016 , realizarea veniturilor se prezinta dupa cum urmeaza:

DENUMIREA INDICATORILOR	Cod indicator	Program 2016	Prevederi trim.II	Realizat trim. II	Procent de real pe 6 luni %
TOTAL VENITURI	00.01	16.938	10.535,55	10.370,45	98.43
VENITURI PROPRII	48.00	7.285	4.721.55	8.451,96	179.00
I. VENITURI CURENTE	00.02	15.546	9.458,55	8.419,75	89.01
A.VENITURI FISCALE	00.03	14.871	8.847,00	8.093,13	91.48
A.1. IMPOZIT VENIT,PROFIT	00.04	4.555	2.768,00	2.287,69	82.65
B. VENITURI NEFISCALA	00.12	675	611,55	326,62	53,40
C. SUBVENTII	00.17	1.392	1.077,00	1.477,51	137,19
D. SUME FEN POSTADERARE	45	0	0	471,03	

Indicatorii de sinteza privind realizarea veniturilor pentru trim. II , raportat la anul 2016 se prezinta dupa cum urmeaza:

Indicatori de sinteza	Veniturile formula de calcul	Sume - mii lei -	Procent de realizare% Pe jumatate de an
0	1	2	3
Gradul de realizare al veniturilor	Venituri totale incasate	10.370,45	61.23%
	Venituri totale programate/an	16.938,00	
Gradul de realizare al veniturilor proprii	Venituri proprii incasate	8.451,96	116.02%
	Venituri proprii programate/an	7.285,00	
Gradul de finantare din venituri proprii	Venituri proprii incasate/6 luni	8.451,96	179.00%
	Venituri totale programate/6 luni	4.721.55	
Gradul de autofinantare	Venituri proprii incasate(exclusiv cote)	6.201.17	131.34 %
	Venituri totale programate/6 luni	4.721.55	

In **Anexa 1** la prezentul raport se prezinta detaliat modul de realizare a veniturilor pentru trim II -anul 2016 .

Executia cheltuielilor de functionare pentru trim 2 al anului 2016 este in suma de 7.126.182 lei inregistrand un excedent pe sectiunea de functionare de 1.766.257 lei.

Executia cheltuielilor de dezvoltare este in suma de 855.051 lei rezultand un excedent pe sectiunea de dezvoltare de 622.955 lei .

Indicatorii de sinteza privind realizarea cheltuielilor pentru pentru trim.2 al anului 2016, se prezinta dupa cum urmeaza:

Indicatori de sinteza	Cheltuieli formula de calcul	Sume - mii lei -	Procent de realizare%
0	1	2	3
Ponderea sectiunii de functionare	Plati aferente sectiunii de functionare	7.126,18	80.14 %
	Total plati	8.892,44	
Ponderea sectiunii de dezvoltare	Plati aferente sectiunii de dezvoltare	855.05	9.62 %
	Total plati	8.892,44	

Pentru primele 6 luni ale anului 2016 cheltuielile prevazute a se efectua si cele efectiv realizate pentru fiecare din structurile orasului , se prezinta in cele ce urmeaza:

- mii lei -

Specificatii	Prevederi bugetare trimestriale	Plati efectuate trim I si II	%	Observatii
AUTORITATI PUBLICE SI ACTIUNI EXTERNE – cont 51.02				
Salarii	625.20	562.44	89.96	
Bunuri si servicii	253.50	139.64	55.08	
Asociatii si fundatii	20.00	7.04	35.20	
Investitii	20,00	4.27	21.35	
Total	918.70	713.39	77.65	
SERVICII PUBLICE COMUNITARE DE EVIDENTA A PERSOANELOR - 54.02				
Salarii	45.20	28.57	63.21	
Bunuri si servicii	58.60	13.29	22.68	
Investitii	0	0	0	
Total	103.80	41.86	40.33	
ORDINE PUBLICA SI SIGURANTA NATIONALA - 61.02				
Salarii	302.20	262.56	86.88	
Bunuri si servicii	67.80	9.47	13.97	
Investitii	35.00	0	0	
Total	405.00	272.03	67.17	
INVATAMANT – 65.02				
Salarii	3.247,00	3.161,22	97.36	
Bunuri si servicii	711,00	589.37	82.89	
Asistenta sociala	65.00	1.10	1.69	
Burse	60.00	34.45	57.42	
Investitii	135.00	0	0	

Total	4.218,00	3.786,44	89.77
SANATATE – 66.02 –			
Salarii	50.20	44.48	88.60
Bunuri si servicii	15.60	11.65	74.68
Transferuri	50.00	0	0
Investitii	149.00	144.35	96.88
Total	264.80	200.48	75.70
CULTURA , RECREERE SI RELIGIE – 67.02 – TRANSFERURI			
Bunuri si servicii	200.00	56.70	28.35
Transferuri	91.00	13.13	14.43
Asociatii si fundatii	152.00	31.12	20.47
Investitii	548.00	50.70	9.25
Total	991.00	151.65	15.30
ASISTENTA SOCIALA – 68.02			
Salarii	456.15	369.15	80.93
Materiale	16.60	7.05	42.47
Asistenta sociala	565.00	529.57	93.72
Total	1.037,75	905.77	87.28
LOCUINTE , SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICA – 70.02 GOSPODARIE COMUNALA			
Bunuri si servicii	715.00	494.66	69.18
Transferuri catre asociatii de dezvoltare intercomunitare	100.00	55.66	55.66
Asociatii si fundatii	7.50	0	0
Investitii	2.130,00	553.01	25.96
Total	2.952,50	1.103.33	37.36
PROTECTIA MEDIULUI -SALUBRITATE – 74.02			
Salarii	432.50	386.47	89.35
Bunuri si servicii	301.50	129.69	43.01
Transferuri catre asociatii de dezvoltare intercomunitare	35.00	16.70	47.71
Asociatii si fundatii-cotizatie ADI	15.00	6.67	44.46
Investitii	51.00	0	0
Total	835.00	539.53	64.61
TRANSPORTURI – 84.02			
Bunuri si servicii	283.00	224.40	79.29

Subventii acoperire dif pret la bilete si abonamente	20.00	11.98	59.90
Investitii	973.00	30.36	3.12
Total	1.276.00	266.74	20.90
TOTAL GENERAL CHELTUIELI	13.001.65	7.981,23	61.39

Caracteristica de baza a contului de executie este aceea ca oglindeste realizarile, dimensiunea efectiva a activitatii economice si sociale consumatoare de resurse si producatoare de rezultate. Daca bugetul de venituri si cheltuieli este un document previzional, care estimeaza marimea indicatorilor, contul de executie prezinta gradul de indeplinire a ceea ce institutia si-a propus si cuprinde toate operatiile efectuate de institutie in anul bugetar in legatura cu incasarile si platile efectuate, in structura in care a fost aprobat bugetul.

Redam in cele ce urmeaza , Contul de executie la data de 30.06.2016 al activitatilor finantate integral din venituri proprii , care este alocat pentru Piata din subordinea Primariei Calan si activitatile extrabugetare ale Grupului Scolar ,, O. Densusianu Calan”.

La partea de venituri pe primele doua trimestre , realizarile sunt în sumă totală de 151.323 lei, pe urmatoarele categorii:

- Venituri proprii din taxarea activitatilor din piata si targuri : 21.816 lei ,
- Taxe si alte venituri din invatamant : 43.121 lei
- Contributia elevilor pentru camine, cantine : 43.149 lei .
- Alte transferuri voluntare 0 lei
- Sume utilizate din excedentul anilor precedenti : 43.237 lei

Pe structura capitolelor extrabugetare, cheltuielile in suma de **115.660 lei** s-au realizat după cum urmează:

- Cap. 65.10 “Învățământ” : 93.071 lei ,
- Cap. 70.02 “Locuințe, servicii și dezvoltare publică”- **piata** : 22.589 lei

Pe titluri de cheltuieli , care au fost afectate doar sectunii de functionare , situatia se prezinta astfel :

- **Cheltuieli de personal:** 18.982 lei ,
- **Cheltuieli materiale**(bunuri și servicii) : 96.678 lei ,

Excedentul aferent primului semestru 2016 , al Contului de executie al activitatilor publice finantate exclusiv din venituri proprii este in suma de 35.663 lei

In consecinta, AVIZAM FAVORABIL **Proiectul de hotarâre** privind aprobarea contului de executie al bugetelor de venituri si cheltuieli la data de 30.06 2016, apreciind ca acesta indeplineste conditiile legale pentru a fi aprobat.

Sef serviciu financiar
ec . Elena Dan