Nr. 9170 din 08.04.2019

**Referat de aprobare**

la Proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului local, al bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții și al fondurilor externe nerambursabile pe trim IV al anului 2018

1. Motivul adoptării proiectului de hotărâre:

În conformitate cu prevederila pct.25, alin 12 din OUG nr.63/30.06.2010 pentru modificarea și completarea Legii nr.273/2006, privind finanțele publice locale, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta trimestrialîn ședință 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, astfel încât la sfîrșitul anului:

* Să nu înregistreze plăți restante
* Diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte, și suma plățilot efectuate și a plăților restante, pe de altă parte, să fie mai mare decât zero.

În conformitate cu Legea nr.2 din 2018 privind bugetul de stat pe anul 2018 și cu Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, Municipiul Dej a aprobat, prin Hotărârea Consiliului Local nr. 13 din 23.01.2018 bugetul general consolidat de venituri și cheltuieli al municipiului Dej pe anul 2018, pe capitole, subcapitole, titluri, articole și alineate.

Contul de execuție la 31.12.2018 al bugetului consolidat de venituri și cheltuieli al municipiului Dej este prezentat mai jos pe cele două tipuri de bugete care îl compun:

a) Bugetul local

b) Bugetul instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții

1. **BUGETUL LOCAL**

În ceea ce privește bugetul local al municipiului Dej, prezentăm mai jos situația prevederilor bugetare și a încasarilor pe parte de venituri la data de 31.12.2018 respectiv pe parte de cheltuieli prevederile bugetare și plățile aferente la data de 31.12.2018 pe cele două secțiuni.

**La partea de venituri**

1.Prevederi bugetare anuale 74.633.929,00 lei

2.Prevederi bugetare trimestriale 74.633.929,00 lei.

3.Incasări realizate 65.293.938,00 lei.

**A.Secțiunea de funcționare**

1.Prevederi bugetare anuale 51.600.969,00 lei

2..Prevederi bugetare trimestriale 51.600.969,00 lei.

3.Incasări realizate 47.973.669,00 lei.

**B.Secțiunea de dezvoltare**

1.Prevederi bugetare anuale 23.032.960,00 lei

2..Prevederi bugetare trimestriale 23.032.960,00 lei.

3.Incasări realizate 17.320.269,00 lei.

**La partea de cheltuieli**

1.Credite bugetare anuale 74.730.130,00 lei

2.Credite bugetare trimestriale 74.730.130,00 lei.

3. Plăţi efectuate 63.019.616,00 lei

**A.sectiunea de funcționare**

1.Credite bugetare anule 51.600.969,00 lei.

2.Credite bugetare trimestriale 51.600.969,00 lei.

3. Plăţi efectuate 47.872.333,00 lei

**B.sectiunea de dezvoltare**

1.Credite bugetre anuale 23.129.160,00 lei.

2.Credite bugetare trimestriale 23.129.160,00 lei.

3. Plăţi efectuate 15.147.283,00 lei

Contul de execuție al bugetului local la trim IV 2018 este prezentat în anexele nr.1, 1a, 1b cu partea de venituri și cheltuieli , pe cele două secțiuni . Având în vedere prevederile Ordinului comun al ministrului administrației și internelor și al ministrului finanțelor publice nr.244/2.651/2010 prin care a fost aprobată metodologia privind stabilirea indicatorilor cu privire la execuția bugetelor locale, prezentăm în tabelul de mai jos calculul indicatorilor economico-financiari privind execuția bugetului local al municipiului Dej pe anul 2018.

Prezint mai jos gradul de realizare a unor indicatori la sfârșitul anului 2018 după cum urmează:

* Gradul de realizare a veniturilor totale - 87,49%,
* Gradul de realizare a veniturilor proprii – 89,55%
* Gradul de finantare din venituri proprii – 61,80%
* Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate – 71,65%
* Gradul de realizare a cheltuielilor - 84,33%

|  |  |
| --- | --- |
|  DENUMIREA INDICATORILOR  | TOTAL |
|  **PLĂŢI RESTANTE - TOTAL (rd. 150 + 300), din care:** | **545.314** |
|  **- sub 30 de zile (rd. 151 + 301)**  | 256.410 |
|  **- peste 30 de zile (rd. 152 + 302)**  | 288.904  |
|  **- peste 90 de zile (rd. 153 + 303)**  |  |
|  **- peste 120 zile (rd. 154 + 304)**  |  |
|  **- peste 1 an (rd. 155 + 305)**  |  |

Plățile restante reprezintă plăți restante către furnizori și sunt compuse din:

* Suma de 466.885 furnizori neachitați la municipiul Dej cu scadență depășită sub 30zile și peste 30 zile
* Suma de 78.429 lei aferentă Municipiului Dej – Activitate Economică reprezentând facturi a căror scadență este atât de sub 30 zile cât și peste 30 zile.
1. **Bugetul instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții**

Contul de execuție al bugetului institițiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții este prezentat în anexele nr.2,2a,2b cu partea de venituri și cheltuieli defalcate pe cele două secțiuni pentru sursa E și în anexele 3, 3a, 3b cu partea de venituri și cheltuieli defalcate pe cele două secțiuni pentru sursa F. Instituțiile publice finanțate din venituri proprii și subvenții au înregistrat la sfârșitul anului 2018, următorii indicatori economico-financiari:

Venituri totale 51.463,58 mii lei din care

Secțiunea de funcționare – 50.600,23 mii lei

Sectiunea de dezvoltare – 863,35 mii lei

Cheltuieli totale – 50.553,51 mii lei

Secțiunea de funcționare – 49.987,49 mii lei

Sectiunea de dezvoltare – 566,02 mii lei

Contul de execuție al bugetului institițiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții este compus din două surse de finanțare respectiv

1. sursa E unde sunt cuprinse execuțiile

- unităților de învățământ preuniversitar de stat finanțate integral din venituri proprii

- Activitatea economică a municipiului Dej, respectiv Baza de tratament TOROC, Administrare piețe, Administrare cimitire și formația Recuperare, reciclare Compost

1. Sursa F respectiv Spitalul Municipal Dej
2. Contul de execuție al bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții aferent sursei E este prezentat în anexele 2,2a,2b la parte de venituri și parte de cheltuieli defalcate pe cele două secțiuni, iar indicatorii economico-financiari la sfârșitul anului 2018 se prezintă astfel:

Venituri totale 3.271,22 mii lei din care

Secțiunea de funcționare – 3.271,00 mii lei

Sectiunea de dezvoltare – 0,22 mii lei

Cheltuieli totale – 3.478,33 mii lei

Secțiunea de funcționare – 3.467,88 mii lei

Sectiunea de dezvoltare – 10,45 mii lei

1. Contul de execuție al bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții aferent Sursa F respectiv Spitalul Municipal Dej este prezentat în anexele 3,3a,3b la parte de venituri și cheltuieli defalcate pe cele două secțiuni iar indicatorii economico-financiari la sfârșitul anului 2018 se prezintă astfel:

Venituri totale 48.192,36 mii lei din care

Secțiunea de funcționare – 35.904,34 mii lei

Sectiunea de dezvoltare – 798,81 mii lei

Cheltuieli totale – 47.075,18 mii lei

Secțiunea de funcționare – 46.519,61 mii lei

Sectiunea de dezvoltare – 555,57 mii lei

Ținând cont de argumentele prezentate mai sus, considerăm necesară și oportună propunerea privind aprobarea contului de execuție al bugetului local și al bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții la sfârșitul anului 2018.

Precizăm faptul că în situația acestui proiect de hotărâre sunt incidente următoarele prevederi, în a căror implementare și aplicare a fost elaborat acest proiect, după cum urmează:

* Art.91 alin.(3) lit.a) din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare
* Art.49 alin.(12) din Legea finanțelor publice locale nr.273/2006, cu modificările și completările ulterioare
* Ordinul nr.244/2651/2010 al ministrului administrației și inetrnelor și al ministrului finanțelor publice pentru aprobarea metodologiilor de aplicre a prevederilor art.14 alin.(7), ale art.57, alin(21) și ale art.76 alin(1), lit.e) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale.

Ordonator principal de credite,

Morar Costan