



PROIECT DE HOTĂRÂRE

privind aprobarea Contului de execuție a bugetului local,
aferez trimestrului IV al anului 2016

Consiliul Local al Comunei Domnești județul Ilfov

Având în vedere:

- Raportul compartimentului financiar-contabil din aparatul de specialitate al primarului;
- Expunerea de motive a Primarului Comunei Domnești;
- Avizul favorabil al Comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Domnești;
- 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:

Art.1 Se aprobă Contul de execuție a bugetului local, aferez trimestrului IV al anului 2016, conform Anexei parte integranta la prezenta hotărâre.

Art.2 Comunicarea și aducerea la cunoștință publică se vor face, conform competențelor, prin grija Secretarului comunei Domnești.

Inițiator,
Primar
Ghiță Ioan-Adrian

Vizat pentru legalitate,
/Secretar
Cojocaru Bogdan-Marius

EXPUNERE DE MOTIVE
la Proiectul de hotărâre privind aprobarea Contului
de execuție a bugetului local, aferent trimestrului IV al anului 2016

Având în vedere:

- raportul compartimentului financiar-contabil din aparatul de specialitate al primarului;
- 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,

PROIECT DE HOTĂRÂRE:

- Se aprobă Contul de execuție a bugetului local, aferent trimestrului IV al anului 2016, conform Anexei parte integranta la prezenta hotărâre.

Inițiator,
PRIMAR,
GHIȚĂ IOAN-ADRIAN

RAPORTUL

Compartimentului financiar-contabil din aparatul de specialitate al
Primarului Comunei Domnesti privind **aprobarea Contului
de execuție a bugetului local, aferent trimestrului IV al anului 2016**

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 de execuție a bugetului local, la sfârșitul trimestrului IV al anului 2016.

În primele 11 luni ale anului 2016, conform contului de execuție bugetară, Comuna Domnesti a înregistrat la **venituri** următoarele sume:

– LEI –

VENITURI	Prevederi BVC 2016*	Incasari la 30.11.2016*	Grad realizare a veniturilor	% fata de total incasari
Impozit pe venit, profit si castiguri din capital, din care:	8.535.000	7.888.980	92,43%	48,04%
1. Impozit pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare	755.000	512.291	67,85%	3,12%
2. Cote defalcate din impozitul pe venit	4.730.000	4.350.230	91,97%	26,49%
3. Sume alocate de DGFP si CJ Ilfov din impozitul pe venit	3.050.000	3.026.459	99,23%	18,43%
Impozite si taxe pe proprietate (cladiri si terenuri)	5.779.000	4.208.041	72,82%	25,62%
Impozite si taxe pe bunuri si servicii, din care:	4.697.330	3.899.266	83,01%	23,74%
1. Sume defalcate din TVA (alocate de DGFP)	3.549.330	3.267.367	92,06%	19,89%
2. Taxe pe utilizarea bunurilor, și alte taxe	1.148.000	631.899	55,04%	3,85%
Alte impozite si taxe fiscale	86.000	71.372	82,99%	0,43%
Venituri din proprietate (concesiuni si inchirieri)	31.000	19.212	61,97%	0,12%
Venituri din prestari servicii si alte activitati, din care:	308.000	325.828	105,79%	1,98%
1. Venituri din prestari servicii	26.000	19.955	76,75%	-
2. Taxe extrajudiciare de timbru	57.000	57.677	101,19%	-
3. Amenzi penalitati si confiscari	215.000	224.138	104,25%	1,36%
4. Alte venituri	10.000	24.058	-	-
Venituri din capital (din valorificarea unor bunuri)	4.000	2.580	64,50%	0,02%
Subventii de la bugetul de stat	21.209	8.085	38,12%	0,05%
TOTAL VENITURI	19.461.539*	16.423.364*	84,39%	100,00%

* Prevederile BVC 2016 pe Venituri nu conțin suma de 10.000.000 lei, reprezentând parte din Excedentul anului 2015, ce urmează a fi folosit în anul 2016 pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare. De asemenea, Încasările nu conțin suma de 5.000.000 lei, din Excedentul anului 2015, care a fost transferată din contul de excedent în contul de venituri ale anului curent spre a fi folosită la finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare.

Prin raportarea încasărilor la prevederile bugetare se obține un **grad de realizare a planului de venituri**, în primele 11 luni ale anului 2016, în valoare de **84,39%**.

De asemenea, categoriile de venituri cu contribuțiile cele mai importante la formarea volumului total al încasărilor, în primele 11 luni ale anului 2016, au fost:

1. Cotele defalcate din impozitul pe venit cu o pondere de 26,49%;
2. Impozitele și taxele pe proprietate (clădiri și terenuri) cu 25,62%;
3. Sumele defalcate din TVA (virate de către DGFP), cu o pondere de 19,89%;
4. Sumele alocate de DGFP si CJ Ilfov, din impozitul pe venit, cu o pondere de 18,43%;

Cheltuielile totale efectuate de Comuna Domnesti în primele 11 luni ale anului 2016 au avut următoarea structură:

- LEI -

CHELTUIELI BUGETARE (pe Titluri)	Prevederi BVC 2016	Plati la 30.11.2016	Grad realizare a cheltuielilor	% fata de total plati
Titlul I - Cheltuieli de personal	4.072.000	3.326.980	81,70%	19,88%
Titlul II - Cheltuieli cu bunurile si serviciile	8.903.105	7.191.982	80,78%	42,98%
Titlul VIII – Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile(FEN)-Postaderare	0	0	-	-
Titlul IX - Asistenta sociala	621.139	517.466	83,31%	3,09%
Titlul XI - Alte cheltuieli (sport + burse elevi + culte)	916.000	643.640	70,27%	3,85%
Titlul XI - Active nefinanciare (investitii)	14.949.295	5.051.899	33,79%	30,20%
TOTAL CHELTUIELI	29.461.539*	16.731.967	56,79%	100,00%

Prin raportarea plăților la prevederile bugetare se obține un **grad de realizare a planului de cheltuieli**, în primele 11 luni ale anului 2016, în valoare de **56,79%**.

Totodată, titlurile de cheltuieli pentru care s-au efectuat cu preponderență plăți în primele 11 luni ale anului 2016, au fost:

- Bunurile și serviciile (42,98% din plăți),
- Active nefinanciare (investitii) (30,20% din plăți),
- Cheltuielile de personal (19,88% din plăți).

Repartizarea cheltuielilor bugetare, la data de 30.11.2016, pe capitole de cheltuieli a înregistrat următoarea evoluție:

- LEI -

CHELTUIELI BUGETARE (pe Capitole)	Prevederi BVC 2016	Plati la 30.11.2016	Grad realizare a cheltuielilor	% fata de total plati
Cap. 51 - Autoritati publice	4.317.711	3.704.444	85,80%	22,14%
Cap. 54 – Alte servicii publice generale	234.050	132.944	56,80%	0,79%
Cap. 61 – Ordine publica si siguranta nationala	472.987	330.076	69,79%	1,97%
Cap. 65 - Invatamant	6.979.599	5.470.419	78,38%	32,69%
Cap. 67 - Cultura, sport, religie	1.856.040	953.356	51,37%	5,70%
Cap. 68 - Asigurari si asistenta sociala	1.412.100	1.318.567	93,38%	7,88%
Cap. 70 - Locuinte, servicii si dezvoltare publica	2.149.313	531.699	24,74%	3,18%
Cap. 74 - Protectia mediului	983.612	530.400	53,29%	3,17%
Cap. 84 - Transporturi	11.056.127	3.760.062	34,01%	22,48%
TOTAL CHELTUIELI	29.461.539*	16.731.967	56,79%	100,00%

Cifrele de mai sus arată că instituția a efectuat plăți pentru toate capitolele bugetare până la data de 30.11.2016, înregistrând grade de realizare a planului de cheltuieli peste media generală de 56,79% la 5 din cele 9 capitole bugetare.

De asemenea, plățile efectuate în primele 11 luni ale anului 2016 s-au îndreptat cu prioritate către 3 din cele 9 capitole bugetare și anume:

- Cap. 65.02 Învățământ, cu o pondere de 32,69%,
- Cap. 84.02 Transporturi, cu o pondere de 22,48%,
- Cap. 51.02 Autoritati publice, cu o pondere de 22,14%.

Menționăm că pentru acoperirea cheltuielilor bugetului s-au folosit atât veniturile încasate (în sumă de 16.423.364 lei), cât și o parte din excedentul anului 2015 (în sumă de 5.000.000 lei), astfel încât la finele perioadei s-a obținut un excedent în valoare de **4.691.397 lei**.

Totodată unitatea deținea la data de 30.11.2016 în conturile sale de disponibil din Trezorerie și excedentul din exercițiile bugetare ale anilor anteriori, în valoare de **5.149.166 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	16.423.364	84,39%	Trimestrial
		Venituri totale programate	19.461.539		
2	Gradul de realizare a veniturilor proprii	Venituri proprii incasate	13.147.912	82,74%	Trimestrial
		Venituri proprii programate	15.891.000		
3	Gradul de finantare din venituri proprii	Venituri proprii incasate	13.147.912	80,06%	Trimestrial
		Venituri totale incasate	16.423.364		
4	Gradul de autofinantare	Venituri proprii incasate (exclusiv cote)	5.771.223	35,14%	Trimestrial
		Venituri totale incasate	16.423.364		

INDICATORI EXECUTIE CHELTUIELI					
Nr. Crt	Indicatori sinteza	Formula de calcul	Sume	Procent	Perioada
1	Rigiditatea cheltuielilor	Plati aferente cheltuielilor de personal	3.326.980	19,88%	Anual
		Total plati	16.731.967		
2	Ponderea sectiunii de functionare	Plati aferente sectiunii de functionare	11.680.068	69,80%	Trimestrial
		Total plati	16.731.967		
3	Ponderea sectiunii de dezvoltare	Plati aferente sectiunii de dezvoltare	5.051.899	30,20%	Trimestrial
		Total plati	16.731.967		
4	Ponderea serviciului datoriei Publice	Serviciul datoriei publice locale	0,00	0,00%	Anual
		Total plati	16.731.967		

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

1. **Contul de execuție al bugetului local, la data de 30.11.2016**, primit de la Trezoreria Ilfov – **Anexa nr.1**.

Față de cele prezentate mai sus rog pe domnul Primar al comunei Domnesti, să inițieze un proiect de hotărâre privind aprobarea Contului de execuție a bugetului local, aferent trimestrului IV al anului 2016.

Compartiment financiar-contabil,

.....