

HOTĂRÂRE

privind aprobarea execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea și a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, pentru trimestrul I al anului 2012

Consiliul Județean Vâlcea, întrunit în ședința ordinară din data de _____ 2012 la care participă un număr de ___ consilieri județeni din numărul total de 32 în funcție ;

Având în vedere Expunerea de motive a Președintelui Consiliului Județean Vâlcea, înregistrată la nr.4551 din 18 aprilie 2012;

Luând în considerare Raportul de specialitate al Direcției Economice, înregistrat la nr.4552 din 18 aprilie 2012, precum și avizele comisiilor de specialitate ;

În conformitate cu prevederile art.49 alin.(12) din Legea nr.273/2006, privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare și cele ale anexei nr.2 la Ordinul Ministrului administrației și internelor și Ministrului finanțelor publice, nr.244/2651/2010, pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art.14 alin. (7), ale art. 57 alin. (2¹) și ale art. 76¹ alin. (1) lit. e) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale;

În temeiul art.97 din Legea administrației publice locale, nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă execuția Bugetului propriu al județului Vâlcea, pentru trimestrul I al anului 2012, potrivit anexei nr.1.

Art.2 Se aprobă execuția Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, pentru trimestrul I al anului 2012, potrivit anexei nr.2.

Art.3 Se aprobă Situația Indicatorilor privind execuția bugetului propriu al județului Vâlcea, pentru trimestrul I al anului 2012, potrivit anexei A .

Art.4 Anexele nr.1, nr.2 și A fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.5 Secretarul Județului Vâlcea va comunica, prin Compartimentul Cămară, prezenta hotărâre Direcției Economice și Direcției Generale a Finanțelor Publice Vâlcea, în vederea aducerii la îndeplinire a prevederilor ei și va asigura publicarea acesteia pe site-ul Consiliului Județean Vâlcea și în Monitorul Oficial al Județului Vâlcea.

Prezenta hotărâre a fost adoptată în conformitate cu prevederile art. 45, alin.(2), lit."a", coroborate cu cele ale art. 98 din Legea administrației publice locale, nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu un număr de ... voturi pentru, ... voturi împotriva și ... abțineri.

PREȘEDINTE,


Ion CÎLEA

**AVIZAT PENTRU LEGALITATE
SECRETAR AL JUDEȚULUI,**


Constantin DIRINEA

**AVIZAT
DIRECTOR EXECUTIV,**


Bogdan LĂSTUN

Râmnicu Vâlcea

Nr. _____ din _____ 2012

SA/1 ex.

CONTUL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI PROPRIU AL JUDEȚULUI VÂLCEA
la data de 31 martie 2012

- mii lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Prevederi bugetare TRIM. I	Drepturi constatate			Încasări realizate	Drepturi constatate de încasat
				Total din care:	din anii precedenți	din anul curent		
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I.	VENITURI TOTAL, din care:		61501,85	62282,85	14377,71	47905,14	49794,93	12462,69
A.	VENITURI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, total din care:		49554,71	56659,30	14377,48	42281,82	44171,38	12462,69
1	Impozit pe profit	01.02	12509,00	12509,10	12509,10	0	2735	9774,10
2	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	4.02	9406,80	9639,37	0	9639,37	9639,37	0
3	Sume defalcate din TVA pentru echilibrare	11.02	17913,00	17913	0	17913	17913	0
4	Taxa pe utilizarea bunurilor sau pe activități	16.02	316,50	340,48	0	340,48	315,24	0
5	Venituri din proprietate	30.02	155,00	2660,42	1785,83	874,59	54,80	2605,63
6	Venituri din prestări servicii și activități	33.02	2,63	3,62	0,62	3	2,59	1,03
7	Amenzi, penalități și confiscări	35.02	0,80	82,43	81,93	0,50	0,50	81,93
8	Diverse venituri	36.02	275,00	249,73	0	249,73	249,73	0
9	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.02	-7186,02	-3650	0	-3650	-3650	0
10	Sume din excedentul bugetului local	40.02	0	1761,95	0	1761,95	1761,95	0
11	Subvenții de la bugetul de stat	42.02	16162,00	15149,20	0	15149,20	15149,20	0

B.	VENITURI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, total din care:		11947,14	5623,55	0,23	5623,32	5623,55	0
1	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.02	7186,02	3650	0	3650	3650	0
2	Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	0,60	0,32	0,23	0,09	0,32	0
3	Sume din excedentul bugetului local	40.02	0	712,06	0	712,06	712,06	0
4	Subvenții de la bugetul de stat	42.02	4255,52	591,40	0	591,40	591,40	0
5	Sume FEN postaderare în contul plăților efectuate și prefinanțări	45.02	505,00	669,77	0	669,77	669,77	0

Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Credite bugetare TRIM.I	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
0	1	2	3	4	5	6	7	8
	CHELTUIELI TOTAL, din care:		68055,92	47672,95	47398,78	47398,78	0	36408,42
A.	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE total, din care:		51406,66	43117,87	42843,70	42843,70	0	35112,68
1	Autorități publice și acțiuni externe	51.02	2280,85	1618,70	1618,70	1618,70	0	1630,05
	-Cheltuieli de personal	10	1282,00	1137,26	1137,26	1137,26	0	1183,62
	-Bunuri și servicii	20	898,85	481,86	481,86	481,86	0	425,81
	-Alte transferuri	55	100,00	20,62	20,62	20,62	0	20,62
	-Plăți din anii precedenți	85	0	-21,04	-21,04	-21,04	0	0
2	Alte servicii publice generale	54.02	396,75	190,50	190,50	190,50	0	190,30
	-Cheltuieli de personal	10	17,50	9,81	9,81	9,81	0	9,81
	-Bunuri și servicii	20	33,80	21,59	21,59	21,59	0	20,49
	-Fond de rezervă bugetară	50	50,00	0	0	0	0	0
	-Transferuri între unități	51	295,45	160	160	160	0	160,00
	-Plăți din anii precedenți	85	0	-0,9	-0,9	-0,9	0	0

3	Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi	55.02	654,25	340,20	340,20	340,20	0	253,33
	-Tranzacții datorie publică	20	200	96,97	96,97	96,97	0	69,95
	-Dobânzi	30	454,25	243,23	243,23	243,23	0	183,38
4	Apărare	60.02	62,10	48,89	48,89	48,89	0	62,70
	-Bunuri și servicii	20	62,10	48,89	48,89	48,89	0	62,70
5	Ordine publică și siguranță	61.02	43,75	18,99	18,99	18,99	0	29,88
	-Bunuri și servicii	20	43,75	18,99	18,99	18,99	0	29,88
6	Învățământ	65.02	5203,13	4332,95	4058,78	4058,78	0	4221,32
	-Cheltuieli de personal	10	1398,61	1398,61	1240,06	1240,06	0	1251,28
	-Bunuri și servicii	20	842,52	842,52	726,90	726,90	0	821,29
	-Asistență socială	57	2962	2096,33	2096,33	2096,33	0	2148,75
	-Plăți din anii precedenți	85	0	-4,51	-4,51	-4,51	0	0
7	Sănătate	66.02	100	93	93	93	0	93
	-Transferuri între unități	51	100	93	93	93	0	93
	-Alte cheltuieli	59	0	0	0	0	0	0
8	Cultură, recreere și religie	67.02	3052,28	2851,17	2851,17	2851,17	0	2850,82
	-Cheltuieli de personal	10	405,36	399,43	399,43	399,43	0	401,43
	-Bunuri și servicii	20	98,40	77,44	77,44	77,44	0	72,18
	-Transferuri între unități	51	1448,52	1344	1344	1344	0	1344
	-Alte cheltuieli	59	1100	1033,21	1033,21	1033,21	0	1033,21
	-Plăți din anii precedenți	85	0	-2,91	-2,91	-2,91	0	0
9	Asigurări și asistență socială	68.02	25764,72	23116,65	23116,65	23116,65	0	24353,45
	-Cheltuieli de personal	10	6400,62	5965,17	5965,17	5965,17	0	6001,06
	-Bunuri și servicii	20	3394,10	2200,45	2200,45	2200,45	0	3283,02
	-Transferuri între unități	51	330	244,60	244,60	244,60	0	244,60
	-Asistență socială	57	15640	14781,86	14781,86	14781,86	0	14824,77
	-Plăți din anii precedenți	85	0	-75,43	-75,43	-75,43	0	0
10	Protecția mediului	74.02	3334,88	200	200	200	0	200
	-Alte transferuri	55	3334,88	200	200	200	0	200
11	Agricultură, silvicultură și vânătoare	83.02	362	249,27	249,27	249,27	0	257,06

	-Transferuri între unități	51	362	257,06	257,06	257,06	0	257,06
	-Plăți din anii precedenți	85	0	-7,79	-7,79	-7,79	0	0
12	Transporturi	84.02	10151,95	10057,55	10057,55	10057,55	0	970,77
	-Bunuri și servicii	20	8300	8300	8300	8300	0	970,77
	-Alte transferuri	55	1851,95	1761,95	1761,95	1761,95	0	0
	-Plăți din anii precedenți	85		-4,40	-4,40	-4,40	0	0
13	Excedent/deficit	99.02	-1851,95	0	0	1327,66	0	0
B.	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE total, din care:		16649,26	4555,08	4555,08	4555,08	0	1295,74
1	Autorități publice și acțiuni externe	51.02	1946,30	997	997	997	0	1025,69
	-Alte transferuri	55	49,50	0	0	0	0	0
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	1068,30	997	997	997	0	997
	-Cheltuieli de capital	70	828,50	0	0	0	0	28,69
2	Alte servicii publice generale	54.02	0	0	0	0	0	0,90
	-Cheltuieli de capital	70	0	0	0	0	0	0,90
3	Apărare	60.02	13	0	0	0	0	1,29
	-Cheltuieli de capital	70	13	0	0	0	0	1,29
4	Ordine publică și siguranță	61.02	0	0	0	0	0	15,14
	-Cheltuieli de capital	70	0	0	0	0	0	15,14
5	Învățământ	65.02	754,21	5,01	5,01	5,01	0	36,32
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	754,21	5,01	5,01	5,01	0	0
	-Cheltuieli de capital	70	0	0	0	0	0	36,32
6	Sănătate	66.02	116	0	0	0	0	0
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	116	0	0	0	0	0
7	Cultură, recreere și religie	67.02	32,20	6,38	6,38	6,38	0	65,88
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	32,20	6,38	6,38	6,38	0	56,80
	-Cheltuieli de capital	70	0	0	0	0	0	9,08
8	Asigurări și asistență socială	68.02	0	0	0	0	0	150,52

	-Cheltuieli de capital	70	0	0	0	0	0	150,52
9	Protecția mediului	74.02	4266,62	2789,54	2789,54	2789,54	0	0
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	501,62	255,06	255,06	255,06	0	0
	-Cheltuieli de capital	70	3765	2534,48	2534,48	2534,48	0	0
10	Combustibili și energie	81.02	2702,30	0	0	0	0	0
	-Cheltuieli de capital	70	2702,30	0	0	0	0	0
11	Agricultură, silvicultură și vânătoare	83.02	100	0	0	0	0	0
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	100	0	0	0	0	0
12	Transporturi	84.02	6327,38	757,15	757,15	757,15	0	0
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	1696,45	0	0	0	0	0
	-Cheltuieli de capital	70	4630,93	757,15	757,15	757,15	0	0
13	Alte acțiuni economice	87.02	391,25	0	0	0	0	0
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	391,25	0	0	0	0	0
14	Excedent/deficit	99.02	-4702,12			1068,46		0

PREȘEDINTE,

Ion Cîlea

CONTUL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI PROPRIU AL INSTITUȚIILOR FINANȚATE PARȚIAL SAU INTEGRAL DIN VENITURI PROPRII, la data de 31 martie 2012

- mii lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Prevederi bugetare TRIM. I	Drepturi constatate			Încasări realizate	Drepturi constatate de încasat
				Total din care:	din anii precedenți	din anul curent		
0	1	2	3	4	5	6	7	8
I.	VENITURI TOTAL, din care:		30046,93	41195,83	13011,36	28184,47	28424,56	12522,26
A.	VENITURI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, total din care:		29471,72	40938,70	13011,36	27927,34	28167,43	12522,26
1	Venituri din concesiuni și închirieri	30.10	0	15,81	0	15,81	15,81	0
2	Venituri din prestări servicii și alte activități, din acestea:	33.10	24811,98	36851,03	13011,36	23839,67	24308,96	12522,25
	-Taxe și alte venituri din învățământ	33.10.05	65	74,49	0	74,49	74,49	0
	-Venituri din prestări servicii	33.10.08	460,70	673,63	236,68	436,95	454,72	211,13
	-Contribuția de întreținere a persoanelor asistate	33.10.13	79,15	75,70	0	75,70	75,70	0
	-Venituri din serbări și spectacole școlare, manifestări culturale, artistice și sportive	33.10.19	39,20	20,22	0	20,22	20,22	0
	-Venituri din contractele încheiate cu casa de asigurări sociale de sănătate	33.10.21	23239,16	34494,66	12256,62	22238,05	22755,30	11739,37

	-Venituri din contractele încheiate cu direcțiile de sănătate publică din sume alocate de la bugetul de stat	33.10.30	98,53	87	0	87	87	0
	-Venituri din contractele încheiate cu direcțiile de sănătate publică din sume alocate din venituri proprii ale Ministerului Sănătății	33.10.31	13,50	0	0	0	0	0
	-Venituri din contractele încheiate cu instituțiile de medicină legală	33.10.32	372,25	406	0	406	406	0
	-Alte venituri din prestări servicii și alte activități	33.10.50	444,49	1019,32	518,06	501,26	435,53	571,76
3	Diverse venituri	36.10	72,21	33,07	0	33,07	4,90	0
4	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.10	-204,64	190,19	0	190,19	-10,84	0
5	Subvenții de la bugetul de stat	42.10	1823,57	1147	0	1147	1147	0
6	Subvenții de la alte administrații	43.10	2968,60	2701,60	0	2701,60	2701,60	0
B.	VENITURI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, total din care:		575,21	257,13	0	257,13	257,13	0
1	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.10	243,21	73,85	0	73,85	73,85	0
2	Venituri din valorificarea unor bunuri	39.10	40	0	0	0	0	0
3	Subvenții de la alte administrații	43.10	292	183,28	0	183,28	183,28	0

Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Credite bugetare TRIM.I	Angajamente bugetare	Angajamente legale	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
0	1	2	3	4	5	6	7	8
	CHELTUIELI TOTAL, din care:		31196,96	29459,44	38909,99	26568,48	12341,53	29632,93
A.	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE total, din care:		30913,75	29445,76	38905,31	26563,80	12341,53	28824,56
1	Alte servicii publice generale	54.10	246,45	182,34	182,34	138,71	43,64	153,45
	-Cheltuieli de personal	10	183,75	138,93	138,93	103,55	35,38	105,27
	-Bunuri și servicii	20	62,70	43,41	43,41	35,16	8,26	48,18
2	Ordine publică și siguranță	61.10	413,61	359,48	359,48	358,28	1,20	339,49
	-Cheltuieli de personal	10	340,17	313,96	313,96	313,96	0	321,57
	-Bunuri și servicii	20	73,44	46,83	46,83	45,63	1,20	17,92
	-Plăți efectuate în anii precedenți	85	0	-1,31	-1,31	-1,31	0	0
3	Sănătate	66.10	27915,62	27033,99	36565,16	24268,48	12296,69	26470,07
	-Cheltuieli de personal	10	17206,37	16984,57	16171,92	16171,92	0	16140,74
	-Bunuri și servicii	20	10709,25	10049,42	20393,24	8096,56	12296,69	10329,33
4	Cultură, recreere și religie	67.10	1617,83	1327,62	1289,19	1289,19	0	1329,28
	-Cheltuieli de personal	10	949,53	856	836,67	836,67	0	832,52
	-Bunuri și servicii	20	668,30	471,62	452,52	452,52	0	496,76
5	Asigurări și asistență socială	68.10	350,15	245,91	245,91	245,91	0	277,57
	-Cheltuieli de personal	10	169,05	146,53	146,53	146,53	0	137,20
	-Bunuri și servicii	20	181,10	99,38	99,38	99,38	0	140,37
6	Agricultură, silvicultură și vânătoare	83.10	370,09	296,42	263,23	263,23	0	254,70
	-Cheltuieli de personal	10	266,70	219,87	219,62	219,62	0	221,37
	-Bunuri și servicii	20	103,39	76,55	43,61	43,61	0	33,33
B.	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE total, din care:		283,21	13,68	4,68	4,68	0	808,37
1	Alte servicii publice generale	54.10	0	0	0	0	0	5,13
	-Cheltuieli de capital	70	0	0	0	0	0	5,13

2	Ordine publică și siguranță	61.10	0	0	0	0	0	2,00
	-Cheltuieli de capital	70	0	0	0	0	0	2,00
3	Sănătate	66.10	119,21	9	0	0	0	736,18
	-Cheltuieli de capital	70	119,21	9	0	0	0	736,18
4	Cultură, recreere și religie	67.10	40,00	4,68	4,68	4,68	0	53,02
	-Cheltuieli de capital	70	40,00	4,68	4,68	4,68	0	53,02
5	Asigurări și asistență socială	68.10	59,00	0	0	0	0	7,85
	-Cheltuieli de capital	70	59,00	0	0	0	0	7,85
6	Agricultură, silvicultură și vânătoare	83.10	65,00	0	0	0	0	4,19
	-Cheltuieli de capital	70	65,00	0	0	0	0	4,19

PREȘEDINTE,


Ion Cilea

SITUAȚIA
Indicatorilor privind execuția bugetului propriu al județului
Vâlcea, la data de 31 martie 2012

INDICATORI			
Nr. crt.	VENITURI		
1	Gradul de realizare al veniturilor	$\frac{\text{Venituri totale încasate (mii lei)}}{\text{Venituri totale programate (mii lei)}} \times 100$	$\frac{49795}{325476} \times 100 = 15,30$
2	Gradul de realizare al veniturilor proprii	$\frac{\text{Venituri proprii încasate (mii lei)}}{\text{Venituri proprii programate (mii lei)}} \times 100$	$\frac{15472}{56949} \times 100 = 27,17$
3	Gradul de finanțare din venituri proprii	$\frac{\text{Venituri proprii încasate (inclusiv cote defalcate din impozitul pe venit) (mii lei)}}{\text{Venituri totale încasate (mii lei)}} \times 100$	$\frac{15472}{49795} \times 100 = 31,07$
4	Gradul de autofinanțare	$\frac{\text{Venituri proprii încasate (exclusiv cote defalcate din impozitul pe venit) (mii lei)}}{\text{Venituri totale încasate (mii lei)}} \times 100$	$\frac{5833}{49795} \times 100 = 11,71$
5	Gradul de autonomie decizională	$\frac{\text{Venituri depersonalizate încasate (mii lei)}}{\text{Total încasări (mii lei)}} \times 100$	$\frac{16472}{49795} \times 100 = 33,08$
6	Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior	$\frac{\text{Încasări trim.I an(t-1) (mii lei)}}{\text{Încasări an(t-1) (mii lei)}}$	$\frac{138}{1081} = 0,13$
7	Estimatul anual din venituri fiscale locale	$\frac{\text{Încasări trim.I an(t) (mii lei)}}{\text{Coeficient de realizare a veniturilor fiscale}}$	$\frac{305}{0,13} = 2346$
CHELTUIELI			
1	Pondere plăților din secțiunea de funcționare în total plăți	$\frac{\text{Plăți secțiunea de funcționare (mii lei)}}{\text{Total plăți (mii lei)}} \times 100$	$\frac{42844}{47399} \times 100 = 90,39$

2	Ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți	Plăți secțiunea de dezvoltare (mii lei) ----- x100 Total plăți (mii lei)	4555 -----x100=9,61 47399
3	Deficitul/excedentul secțiunii de funcționare (mii lei)		44171-42844=1327
4	Deficitul/excedentul secțiunii de dezvoltare (mii lei)		5624-4555=1069

PLĂȚI RESTANTE

1	TOTAL plăți restante înregistrate la sfârșitul perioadei de raportare, din care (lei):	11392929
	-sub 30 de zile	734796
	-peste 30 de zile	4411728
	-peste 90 de zile	831494
	-peste 120 de zile	5193205
	-peste un an de zile	221706
	-către furnizori, creditori	11392929
	-față de bugetul general consolidat	
	-față de salariați	
	-împrumuturi rambursate la scadență	
	-dobânzi restante	

PREȘEDINTE,



Ion Cilea

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA
Nr.4551 din 18.04.2012

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea și a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, pentru trimestrul I 2012.

În conformitate cu prevederile art.49, alin.(12) din Legea nr.273/2006, privind finanțele publice locale cu modificările și completările, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta trimestrial, în ședință publică, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu excepția bugetului împrumuturilor externe și interne, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetară locală, astfel încât la sfârșitul 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 plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte, să fie mai mare decât zero.

A. Execuția Bugetului propriu al județului Vâlcea, la data de 31 martie 2012.

Bugetul propriu al județului Vâlcea, a fost aprobat pe trimestrul I, a.c. la partea de venituri la un nivel total de 61.501,85 mii lei, din care:

- 49.554,71 mii lei , pentru secțiunea de funcționare,
- 11.947,14 mii lei, pentru secțiunea de dezvoltare,

Iar cheltuielile la un nivel mai mare cu 6.554,07 mii lei, respectiv 68.055,92 mii lei din care:

- 51.406,66 mii lei pentru secțiunea de funcționare;
- 16.649,26 mii lei pentru secțiunea de dezvoltare.

Față de programul aprobat pe trimestrul I a.c., veniturile totale au fost realizate la un nivel de 49.794,93 mii lei, respectiv 81%, iar

cheltuielile efectuate au fost de numai 47.398,78 mii lei, ceea ce reprezintă un procent de 70%.

Astfel la finele trimestrului I a.c. s-a înregistrat un disponibil în cont de 2.396,15 mii lei.

Repartizarea veniturilor și cheltuielilor în trimestrul I al anului 2012, s-a făcut în funcție de termenele legale de încasare a veniturilor, de termenele și posibilitățile de asigurare a surselor de finanțare și de perioada în care este necesară efectuarea cheltuielilor.

Contul de execuție a Bugetului propriu al județului Vâlcea, prevăzut în anexa nr.1, prezintă gradul de îndeplinire a ceea ce instituția și-a propus în trimestrul I a.c. și cuprinde operațiunile de încasare și plăți, efectuate în structura în care bugetul a fost aprobat.

Analiza financiară a activității instituțiilor și serviciilor publice de sub autoritatea Consiliului Județean Vâlcea presupune și analizarea principalilor indicatori economico-financiarți privind execuția Bugetului propriu al județului Vâlcea, pe trimestrul I a.c. potrivit situației anexate, după cum urmează:

I. Indicatori ai veniturilor:

1. Gradul de realizare al veniturilor în trimestrul I al anului 2012, față de nivelul programat pe an este de numai 15,30%. Acest fapt denotă un grad redus de încasare, determinat fiind de greutatea financiară ale agenților economici de sub autoritatea Consiliului Județean Vâlcea, care datorită lipsei disponibilităților bănești în cont nu au putut să-și achite la termen impozitele.

2. Gradul de realizare al veniturilor proprii este de 27,17 % pe anul 2012, iar față de prevederea pe trimestrul I a.c. este de 68%.

3. Gradul de finanțare din venituri proprii este de 31,07%, cu 10,84 % mai mare decât în primul trimestru al anului 2011 ceea ce rezultă că în realizarea obiectivelor stabilite în trimestrul I a.c. o pondere însemnată o dețin sursele provenind din sume și cote defalcate din impozitul pe venit, taxele pe utilizarea bunurilor, sau pe activități și diverse alte venituri.

4. Gradul de autofinanțare de 11,71% este cu 10,33% mai mare față de cel din trimestrul I al anului 2011, dar cu toate acestea denotă o autonomie financiară redusă și un puternic caracter centralizat al bugetului de stat.

Acest indicator este influențat de competența limitată a Consiliului Județean Vâlcea de a stabili impozite, taxe și tarife, precum și de neîncasarea impozitului pe profit și a redevenței de la S.C. CET Govora S.A. Râmnicu Vâlcea.

5. Gradul de autonomie decizională de 33,08 %, este influențat de sumele alocate prin Legea anuală a bugetului de stat.

6. Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în trimestrul I al anului 2011 față de totalul veniturilor încasate în anul 2011 este de 0,13, acesta fiind influențat în principal de numărul certificatelor de urbanism și autorizații de construire emise de Președintele Consiliului Județean Vâlcea cu avizul primarilor, cât și de numărul licențelor de traseu prin curse regulate speciale.

7. Având în vedere coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în trimestrul I 2011, se estimează că în anul 2012 din această categorie de venituri se va încasa suma de 2346 mii lei.

Din analiza indicatorilor de venituri se constată că se exercită grade diferite de control asupra diferitelor surse de venit.

Predictibilitatea veniturilor este foarte importantă în analiza privind solvabilitatea financiară, întrucât achitarea datoriilor implică un anumit grafic de efectuare a plăților, care odată stabilit trebuie respectat.

Dacă asupra veniturilor din proprietate, a contribuției persoanelor cu dizabilități și a celor vârstnice există predictibilitate, asupra celorlalte surse, Consiliul Județean Vâlcea nu are control.

Astfel, veniturile fiscale sunt dependente de numărul solicitărilor persoanelor fizice și juridice, iar cotele și sumele defalcate din impozitul pe venit, precum și sumele defalcate din TVA, depind de prevederile Legii anuale a bugetului de stat, ale Legii finanțelor publice locale nr.273/2006, cu modificările și completările ulterioare, precum și de gradul de colectare.

II Indicatori ai cheltuielilor

1. Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți este de 90,39% ceea ce înseamnă că au fost respectate prevederile art.49, alin.(9) din Legea nr.273/2006, cu modificările și completările ulterioare, asigurându-se în totalitate efectuarea cheltuielilor secțiunii de funcționare.

2. Ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți este de 9,61% ca și consecință a orientării plăților spre secțiunea de funcționare.

La data de 31 martie 2012, contul de execuție al bugetului local înregistrează un excedent de 2.396 mii lei din care :

- secțiunea de funcționare 1.327 mii lei;
- secțiunea de dezvoltare 1.069 mii lei.

III Plăți restante

La data de 31 martie 2012 s-au înregistrat plăți restante în valoare totală de 11392929 lei din care:

- 734796 lei, sub 30 de zile;
- 4411728 lei, peste 30 de zile;
- 831494 lei, peste 90 de zile;
- 5193205 lei, peste 120 de zile;
- 221706 lei, peste un an de zile;

Situația plăților restante în valoare totală de 11392929 se prezintă astfel:

- 3447144 lei, reprezintă restante la reparații curente drumuri județene;
- 4746163 lei, reprezintă restante către furnizorii de lucrări de investiții;
- 3199372 lei, reprezintă restante către furnizorii de bunuri și servicii;
- 250 lei reprezintă creditori din garanții licitații.

Precizăm că la data de 31 martie 2012 nu se înregistrează rambursări la ratele de capital nici dobânzi restante, deoarece împrumutul pentru investiții în valoare de 32500000 lei contractat în luna ianuarie 2011, se va rambursa până la data de 31.12.2018, în 72 de rate lunare egale, începând cu luna ianuarie 2013, întrucât de la data primei trageri și până la data de 31.12.2012, Consiliul Județean Vâlcea beneficiază de o perioadă de grație.

B. Bugetele instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, la data de 31 martie 2012.

Instituțiile publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, respectiv: Direcția Județeană de Evidență a Persoanelor Vâlcea, Muzeul Județean „Aurelian Sacerdoțeanu” Vâlcea, Memorialul „Nicolae Bălcescu”, Centrul Județean pentru Conservarea și Promovarea Culturii Tradiționale Vâlcea, Teatrul „Anton Pann

Râmnicu Vâlcea”, Școala Populară de Arte și Meserii Râmnicu Vâlcea, Centrul de Asistență Medico-Socială Lădești, Camera Agricolă Județeană Vâlcea, Direcția Județeană pentru Protecția Plantelor Vâlcea, Direcția Județeană pentru Protecția Pădurilor Vâlcea, Spitalul Județean de Urgență Vâlcea, Spitalul de Pneumoftiziologie „Constantin Anastasatu Mihăești”, Spitalul de Psihiatrie Drăgoești și Serviciul Public Județean de Pază Vâlcea, au înregistrat la sfârșitul trimestrului I al anului 2012, următorii indicatori economico-financiari:

- venituri totale- 28.424,56 mii lei;
- cheltuieli totale-29.632,93 mii lei.

Față de cele prezentate, propunem analizarea proiectului de hotărâre în vederea adoptării de către consiliul Județean Vâlcea.

 **PREȘEDINTE,**
Ion Cîlea

A.V/A.V

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA
DIRECȚIA ECONOMICĂ
Nr. 4552 din 18.04.2012

AVIZAT,
VICEPREȘEDINTE

Dumitru Persu

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea și a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, pentru trimestrul I 2012.

Prin expunerea de motive nr.4551 din 18 aprilie 2012, se propune adoptarea proiectului hotărâre privind aprobarea execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea și a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, pentru trimestrul I 2012.

Propunerea de aprobare a execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea și a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, pentru trimestrul I 2012, prezentată în anexele nr.1 și 2, este în conformitate cu prevederile art.49, alin.(12) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, prevederile Ordinului comun al ministrului administrației și internelor și ministrului finanțelor publice nr.244/2651/2010 pentru aprobarea metodologiilor de aplicare a prevederilor art.14 alin.(7), ale art.57 alin.(2¹) și ale art.76¹ alin.(1) lit.e) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale și are scopul efectuării cheltuielilor în raport cu gradul de colectare a veniturilor.

Având în vedere concordanța Expunerii de motive cu prevederile legale menționate, propunem adoptarea proiectului de hotărâre în forma prezentată.

DIRECTOR EXECUTIV,

Mircea C-tin Predescu

