

HOTĂRÂRE
privind aprobarea execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea și a
Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri
proprii, pe perioada 01.01 – 30.09.2012

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.12.571 din 16 octombrie 2012;

Luând în considerare Raportul de specialitate al Direcției Economice, înregistrat la nr.12.572 din 16 octombrie 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;

H O T Ă R Ă Ș T E:

Art.1 Se aprobă execuția Bugetului propriu al județului Vâlcea, la data de 30.09.2012, potrivit anexei nr.1.

Art.2 Se aprobă execuția Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, la data de 30.09.2012, potrivit anexei nr.2.

Art.3 Se aprobă situația indicatorilor privind execuția Bugetului propriu al județului Vâlcea, la data de 30.09.2012, 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 Cancelarie, 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

MMR/1 ex.

CONTUL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI PROPRIU AL JUDEȚULUI VÂLCEA
la data de 30 septembrie 2012

-mii lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Prevederi bugetare 01.01.-30.09.2012	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:		244,819.15	163,942.52	19,779.71	144,162.81	143,929.01	20,013.51
A.	VENITURI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, total din care:		135,487.47	141,294.04	19,779.48	121,514.56	121,280.53	20,013.51
1	Impozit pe profit	1.02	12,509.00	17,914.22	17,914.22	0.00	2,765.00	15,149.22
2	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	4.02	27,858.56	27,439.38	0.00	27,439.38	27,439.38	0.00
3	Sume defalcate din TVA pentru echilibrare	11.02	50,140.85	49,537.85	0.00	49,537.85	49,537.85	0.00
4	Taxa pe utilizarea bunurilor sau pe activități	16.02	1,025.42	798.95	0.00	798.95	798.95	0.00

5	Venituri din proprietate	30.02	4,536.38	5,002.12	1,782.70	3,219.42	220.79	4,781.33
6	Venituri din prestări servicii și activități	33.02	4.99	9.44	0.62	8.82	8.42	1.02
7	Amenzi, penalități și confiscări	35.02	2.40	83.90	81.94	1.96	1.96	81.94
8	Diverse venituri	36.02	825.00	739.54	0.00	739.54	739.54	0.00
9	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.02	-10,482.93	-8,217.85	0.00	-8,217.85	-8,217.85	0.00
10	Sume din excedentul bugetului local	40.02	0.00	1,761.95	0.00	1,761.95	1,761.95	0.00
11	Subvenții de la bugetul de stat	42.02	49,067.80	45,838.24	0.00	45,838.24	45,838.24	0.00
12	Subvenții de la alte administrații	43.02	0.00	386.30	0.00	386.30	386.30	0.00
B.	VENITURI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, total din care:		109,331.68	22,648.48	0.23	22,648.25	22,648.48	0.00
1	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.02	10,482.93	8,217.85	0.00	8,217.85	8,217.85	0.00
2	Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	1.80	0.35	0.23	0.12	0.35	0.00
3	Sume din excedentul bugetului local	40.02	0.00	5,638.47	0.00	5,638.47	5,638.47	0.00
4	Subvenții de la bugetul de stat	42.02	62,597.40	7,354.03	0.00	7,354.03	7,354.03	0.00
5	Sume FEN postaderare în contul plăților efectuate și prefinanțări	45.02	36,249.55	1,437.78	0.00	1,437.78	1,437.78	0.00

Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Credite bugetare 01.01.-30.09.2012	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:		262,402.89	138,064.96	137,422.87	137,472.45	0.00	112,352.04
A.	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE total, din care:		141,996.12	120,164.88	119,522.79	119,522.79	0.00	110,742.57
1	Autorități publice și acțiuni externe	51.02	6,002.65	5,240.80	5,240.80	5,240.80	0.00	5,339.50
	-Cheltuieli de personal	10	3,645.50	3,525.60	3,525.60	3,525.60	0.00	3,592.27
	-Bunuri și servicii	20	2,072.85	1,594.89	1,594.89	1,594.89	0.00	1,604.30
	-Dobânzi	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.94
	-Alte transferuri	55	284.30	141.99	141.99	141.99	0.00	141.99
	-Plăți din anii precedenți	85	0.00	-21.68	-21.68	-21.68	0.00	0.00
2	Alte servicii publice generale	54.02	1,510.93	1,239.75	1,239.75	1,239.75	0.00	1,252.77
	-Cheltuieli de personal	10	325.63	300.39	300.39	300.39	0.00	300.39
	-Bunuri și servicii	20	388.50	337.62	337.62	337.62	0.00	348.38
	-Fond de rezervă bugetară	50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	-Transferuri între unități	51	796.80	604.00	604.00	604.00	0.00	604.00
	-Transferuri interne	55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	-Plăți din anii precedenți	85	0.00	-2.26	-2.26	-2.26	0.00	0.00
3	Tranzacții privind datoria publică și împrumuturi	55.02	1,859.75	1,187.68	1,187.68	1,187.68	0.00	1,005.67
	-Tranzacții datorie publică	20	497.00	354.09	354.09	354.09	0.00	251.15
	-Dobânzi	30	1,362.75	833.59	833.59	833.59	0.00	754.52
4	Apărare	60.02	156.40	138.08	138.08	138.08	0.00	162.18
	-Bunuri și servicii	20	156.40	138.08	138.08	138.08	0.00	162.18
5	Ordine publică și siguranță	61.02	119.80	82.27	82.27	82.27	0.00	84.47
	-Bunuri și servicii	20	119.80	82.27	82.27	82.27	0.00	84.47

6	Învățământ	65.02	12,485.39	11,065.95	10,423.86	10,423.86	0.00	10,360.30
	-Cheltuieli de personal	10	4,142.30	4,142.30	3,801.54	3,801.54	0.00	3,829.60
	-Bunuri și servicii	20	2,451.09	2,451.09	2,149.76	2,149.76	0.00	2,048.73
	-Asistență socială	57	5,892.00	4,481.97	4,481.97	4,481.97	0.00	4,481.97
	-Plăți din anii precedenți	85	0.00	-9.41	-9.41	-9.41	0.00	0.00
7	Sănătate	66.02	445.80	411.88	411.88	411.88	0.00	411.88
	-Transferuri între unități	51	445.80	411.88	411.88	411.88	0.00	411.88
	-Alte cheltuieli	59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Cultură, recreere și religie	67.02	8,688.83	8,346.80	8,346.80	8,346.80	0.00	8,324.52
	-Cheltuieli de personal	10	1,231.49	1,226.48	1,226.48	1,226.48		1,242.69
	-Bunuri și servicii	20	302.30	236.23	236.23	236.23		194.73
	-Transferuri între unități	51	3,841.04	3,639.00	3,639.00	3,639.00	0.00	3,639.00
	-Alte cheltuieli	59	3,314.00	3,248.10	3,248.10	3,248.10	0.00	3,248.10
	-Plăți din anii precedenți	85	0.00	-3.01	-3.01	-3.01	0.00	0.00
9	Asigurări și asistență socială	68.02	78,085.84	71,437.07	71,437.07	71,437.07	0.00	73,578.26
	-Cheltuieli de personal	10	19,201.86	18,266.03	18,266.03	18,266.03		18,387.27
	-Bunuri și servicii	20	10,145.38	7,654.39	7,654.39	7,654.39		9,264.20
	-Transferuri între unități	51	695.60	695.60	695.60	695.60	0.00	695.60
	-Asistență socială	57	48,043.60	44,945.70	44,945.70	44,945.70		45,231.19
	-Plăți din anii precedenți	85	-0.60	-124.65	-124.65	-124.65	0.00	0.00
10	Protecția mediului	74.02	10,617.88	230.00	230.00	230.00	0.00	230.00
	-Alte transferuri	55	10,617.88	230.00	230.00	230.00	0.00	230.00
11	Agricultură, silvicultură și vânătoare	83.02	802.00	673.57	673.57	673.57	0.00	681.36
	-Transferuri între unități	51	809.80	681.36	681.36	681.36	0.00	681.36
	-Plăți din anii precedenți	85	-7.80	-7.79	-7.79	-7.79	0.00	0.00
12	Transporturi	84.02	21,220.85	20,111.03	20,111.03	20,111.03	0.00	9,311.66
	-Bunuri și servicii	20	19,368.90	18,353.48	18,353.48	18,353.48	0.00	9,311.66
	-Alte transferuri	55	1,851.95	1,761.95	1,761.95	1,761.95	0.00	0.00

	-Plăți din anii precedenți	85	0.00	-4.40	-4.40	-4.40	0.00	0.00
13	Excedent/deficit	99.02	12,860.25	0.00	0.00	1,757.74	0.00	0.00
B.	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE total, din care:		120,406.77	17,900.08	17,900.08	17,949.66	0.00	1,609.47
1	Autorități publice și acțiuni externe	51.02	2,873.83	1,231.91	1,231.91	1,231.91	0.00	1,279.06
	-Alte transferuri	55	148.50	49.50	49.50	49.50	0.00	49.50
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	1,173.42	1,102.12	1,102.12	1,102.12	0.00	1,102.12
	-Cheltuieli de capital	70	1,551.91	80.29	80.29	80.29	0.00	127.44
2	Alte servicii publice generale	54.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.73
	-Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.73
3	Apărare	60.02	13.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.85
	-Cheltuieli de capital	70	13.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.85
4	Ordine publică și siguranță	61.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43.24
	-Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43.24
5	Învățământ	65.02	6,455.85	1,720.61	1,720.61	1,720.61	0.00	101.67
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	6,455.85	1,720.61	1,720.61	1,720.61	0.00	0.00
	-Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101.67
6	Sănătate	66.02	9,336.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	-Transferuri între unități	51	73.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	9,262.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Cultură, recreere și religie	67.02	550.55	88.46	88.46	88.46	0.00	178.92
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	550.55	88.46	88.46	88.46	0.00	151.69
	-Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27.23
8	Asigurări și asistență socială	68.02	175.00	0.00	0.00	49.58	0.00	0.00

	-Cheltuieli de capital	70	175.00			49.58		
9	Protecția mediului	74.02	78,247.05	3,734.31	3,734.31	3,734.31	0.00	0.00
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	72,212.57	1,199.83	1,199.83	1,199.83	0.00	0.00
	-Cheltuieli de capital	70	6,034.48	2,534.48	2,534.48	2,534.48	0.00	0.00
10	Combustibili și energie	81.02	2,702.30	1,820.97	1,820.97	1,820.97	0.00	0.00
	-Cheltuieli de capital	70	2,702.30	1,820.97	1,820.97	1,820.97	0.00	0.00
11	Agricultură, silvicultură și vânătoare	83.02	500.00	141.17	141.17	141.17	0.00	0.00
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	500.00	141.17	141.17	141.17	0.00	0.00
12	Transporturi	84.02	14,672.85	9,160.75	9,160.75	9,160.75	0.00	0.00
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	4,597.59	1,356.84	1,356.84	1,356.84	0.00	0.00
	-Cheltuieli de capital	70	10,075.26	7,803.91	7,803.91	7,803.91	0.00	0.00
13	Alte acțiuni economice	87.02	4,879.71	1.90	1.90	1.90	0.00	0.00
	-Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	4,879.71	1.90	1.90	1.90	0.00	0.00
14	Excedent/deficit	99.02	-9,000.65			4,698.82		

PREȘEDINTE,



Ion Cilea

CONTUL DE EXECUȚIE AL BUGETULUI PROPRIU AL INSTITUȚIILOR FINANȚATE PARȚIAL SAU INTEGRAL DIN VENITURI PROPRII, la data de 30 septembrie 2012

-mii lei


Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Prevederi bugetare 01.01.-30.09.2012	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:		95,991.08	96,560.65	13,026.34	83,534.32	83,077.92	13,482.73
A.	VENITURI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, total din care:		95,315.34	96,388.98	13,026.34	83,362.65	82,910.05	13,478.93
1	Venituri din concesiuni și închirieri	30.10	7.32	69.52	0.00	69.52	60.56	8.96
2	Venituri din prestări servicii și alte activități, din acestea:	33.10	83,580.35	84,622.64	13,026.34	71,596.31	71,194.96	13,427.68
	-Taxe și alte venituri din învățământ	33.10.05	125.00	132.26	0.00	132.64	132.64	0.00
	-Venituri din prestări servicii	33.10.08	1,524.20	1,515.56	228.89	1,286.67	1,235.77	279.79
	-Contribuția de întreținere a persoanelor asistate	33.10.13	264.15	266.90	0.00	266.90	266.90	

	-Venituri din serbări și spectacole școlare, manifestări culturale, artistice și sportive	33.10.19	106.08	155.08	14.10	140.98	122.28	32.80
	-Venituri din contractele încheiate cu casa de asigurări sociale de sănătate	33.10.21	78,802.96	79,005.16	12,256.62	66,748.55	66,160.29	12,844.87
	-Venituri din contractele încheiate cu direcțiile de sănătate publică din sume alocate de la bugetul de stat	33.10.30	295.57	259.00	0.00	259.00	259.00	0.00
	-Venituri din contractele încheiate cu direcțiile de sănătate publică din sume alocate din venituri proprii ale Ministerului Sănătății	33.10.31	38.50	18.00	0.00	18.00	18.00	0.00
	-Venituri din contractele încheiate cu instituțiile de medicină legală	33.10.32	1,075.96	1,238.00	0.00	1,238.00	1,238.00	0.00
	-Alte venituri din prestări servicii și alte activități	33.10.50	1,347.93	2,032.66	526.73	1,505.94	1,762.46	270.20
3	Diverse venituri	36.10	72.21	42.59	0.00	42.59	0.30	42.29
4	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.10	-506.82	-167.82	0.00	-167.82	-167.82	0.00
5	Subvenții de la bugetul de stat	42.10	4,405.85	4,115.00	0.00	4,115.00	4,115.00	0.00
6	Subvenții de la alte administrații	43.10	7,756.43	7,707.05	0.00	7,707.05	7,707.05	0.00
B.	VENITURI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, total din care:		675.74	171.67	0.00	171.67	167.87	3.80
1	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.10	561.91	167.82	0.00	167.82	167.82	0.00

2	Venituri din valorificarea unor bunuri	39.10	40.00	3.85	0.00	3.85	0.05	3.80
3	Subvenții de la alte administrații	43.10	73.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Credite bugetare 01.01.-30.09.2012	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:		92,862.18	90,627.80	96,412.93	81,381.04	15,031.87	87,727.25
A.	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE total, din care:		92,186.44	90,320.90	96,208.86	81,176.97	15,031.87	85,363.19
1	Alte servicii publice generale	54.10	675.80	529.29	529.29	489.07	40.22	491.32
	-Cheltuieli de personal	10	450.80	375.00	375.00	334.78	40.22	342.42
	-Bunuri și servicii	20	225.00	154.29	154.29	154.29		148.90
2	Ordine publică și siguranță	61.10	1,194.83	1,083.46	1,106.94	1,083.46	23.48	1,088.47
	-Cheltuieli de personal	10	1,005.83	962.76	962.76	962.76	0.00	965.42
	-Bunuri și servicii	20	189.00	122.39	145.87	122.39	23.48	123.05
	-Plăți efectuate în anii precedenți	85	0.00	-1.69	-1.69	-1.69	0.00	0.00
3	Sănătate	66.10	84,148.51	83,141.13	89,133.41	74,165.24	14,968.17	78,361.90
	-Cheltuieli de personal	10	50,610.16	50,318.55	49,463.67	49,463.67	0.00	49,771.09
	-Bunuri și servicii	20	33,538.35	32,822.58	39,669.74	24,701.57	14,968.17	28,590.81
4	Cultură, recreere și religie	67.10	4,273.38	3,922.90	3,838.99	3,838.99	0.00	3,875.20
	-Cheltuieli de personal	10	2,731.88	2,598.35	2,547.73	2,547.73		2,547.50
	-Bunuri și servicii	20	1,541.50	1,324.55	1,291.26	1,291.26		1,327.70
5	Asigurări și asistență socială	68.10	900.75	724.55	724.55	724.55	0.00	737.01
	-Cheltuieli de personal	10	495.45	426.11	426.11	426.11		416.71
	-Bunuri și servicii	20	405.30	298.44	298.44	298.44		320.30

6	Agricultură, silvicultură și vânătoare	83.10	993.17	919.57	875.68	875.66	0.00	809.29
	-Cheltuieli de personal	10	707.84	669.32	667.49	667.47		672.71
	-Bunuri și servicii	20	285.33	250.25	208.19	208.19		136.58
7	Excedent/deficit	99.02	3,128.90					
B.	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE total, din care:		675.74	306.90	204.07	204.07	0.00	2,364.06
1	Alte servicii publice generale	54.10	74.00	71.90	71.90	71.90	0.00	18.63
	-Cheltuieli de capital	70	74.00	71.90	71.90	71.90		18.63
2	Ordine publică și siguranță	61.10	135.00	75.50	75.50	75.50	0.00	4.25
	-Cheltuieli de capital	70	135.00	75.50	75.50	75.50		4.25
3	Sănătate	66.10	193.04	108.41	25.58	25.58	0.00	2,176.17
	-Cheltuieli de capital	70	193.04	108.41	25.58	25.58		2,176.17
4	Cultură, recreere și religie	67.10	129.70	31.09	31.09	31.09	0.00	128.90
	-Cheltuieli de capital	70	129.70	31.09	31.09	31.09		128.90
5	Asigurări și asistență socială	68.10	59.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23.54
	-Cheltuieli de capital	70	59.00	0.00	0.00	0.00		23.54
6	Agricultură, silvicultură și vânătoare	83.10	85.00	20.00	0.00	0.00	0.00	12.57
	-Cheltuieli de capital	70	85.00	20.00	0.00	0.00	0.00	12.57

PREȘEDINTE,

 Ion Cîlea

SITUAȚIA
Indicatorilor privind execuția bugetului propriu al județului
Vâlcea, la data de 30 septembrie 2012

INDICATORI			
Nr. crt.	VENITURI		
1	Gradul de realizare al veniturilor	$\frac{\text{Venituri totale încasate (mii lei)}}{\text{Venituri totale programate (mii lei)}} \times 100$	$\frac{143929}{244819} \times 100 = 58,79$
2	Gradul de realizare al veniturilor proprii	$\frac{\text{Venituri proprii încasate (mii lei)}}{\text{Venituri proprii programate (mii lei)}} \times 100$	$\frac{39375}{46764} \times 100 = 84,20$
3	Gradul de finanțare din venituri proprii	$\frac{\text{Venituri proprii încasate (inclusiv cote defalcate din impozitul pe venit) (mii lei)}}{\text{Venituri totale încasate (mii lei)}} \times 100$	$\frac{39375}{143929} \times 100 = 27,36$
4	Gradul de autofinanțare	$\frac{\text{Venituri proprii încasate (exclusiv cote defalcate din impozitul pe venit) (mii lei)}}{\text{Venituri totale încasate (mii lei)}} \times 100$	$\frac{11936}{143929} \times 100 = 8,29$
5	Gradul de autonomie decizională	$\frac{\text{Venituri depersonalizate încasate (mii lei)}}{\text{Total încasări (mii lei)}} \times 100$	$\frac{46865}{143929} \times 100 = 32,56$
6	Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior	$\frac{\text{Încasări 9 luni an(t-1) (mii lei)}}{\text{Încasări an(t-1) (mii lei)}}$	$\frac{569}{1081} = 0,53$
7	Estimatul anual din venituri fiscale locale	$\frac{\text{Încasări 9 luni an(t) (mii lei)}}{\text{Coeficient de realizare a veniturilor fiscale}}$	$\frac{356}{0,53} = 672$

CHELTUIELI			
1	Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți	Plăți secțiunea de funcționare (mii lei) ----- x100 Total plăți (mii lei)	119523 -----x100=86,94 137472
2	Ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți	Plăți secțiunea de dezvoltare (mii lei) ----- x100 Total plăți (mii lei)	17950 -----x100=13,06 137472
3	Deficitul/excedentul secțiunii de funcționare (mii lei)		121281-119523=1758
4	Deficitul/excedentul secțiunii de dezvoltare (mii lei)		22649-17950=4699
PLĂȚI RESTANTE			
1	TOTAL plăți restante înregistrate la sfârșitul perioadei de raportare, din care (lei):		12342183
	-sub 30 de zile		1704841
	-peste 30 de zile		6793437
	-peste 90 de zile		215336
	-peste 120 de zile		2805072
	-peste un an de zile		823497
	-către furnizori, creditor		12342183
	-față de bugetul general consolidat		
	-față de salariați		
	-împrumuturi rambursate la scadență		
	-dobânzi restante		

PREȘEDINTE,


Ion Cilea

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA
Nr.12571 din 16.10.2012

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, pe perioada 01.01.-30.09.2012.

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 30 septembrie 2012.

Bugetul propriu al județului Vâlcea, a fost aprobat pe perioada 01.01.-30.09.2012, la un nivel total de 244.819,15 mii lei, din care:

- 135.487,47 mii lei , pentru secțiunea de funcționare,
- 109.331,68 mii lei, pentru secțiunea de dezvoltare,

Față de programul aprobat pentru perioada 01.01-30.09.2012, veniturile totale au fost realizate la un nivel de 143.929,01 mii lei, respectiv 58,79%, cheltuielile fiind efectuate în procent de 52,39%, respectiv 137.472,45 mii lei.

Astfel, la data de 30.09.2012 s-a înregistrat un disponibil în cont de 6.456,56 mii lei din care 1.757,74 mii lei la secțiunea de funcționare și 4.698,82 la secțiunea de dezvoltare.

Repartizarea veniturilor și cheltuielilor în perioada 01.01.-30.09.2012, 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.

Din analiza contului de execuție al Bugetului propriu al județului Vâlcea se constată că realizarea veniturilor în procent de 58,79% este determinată în principal de neîncasarea impozitului pe profit și a veniturilor din proprietate.

La partea de cheltuieli, se observă că predomină în special cheltuielile secțiunii de funcționare în cuantum de 119.522,79 mii lei, în timp ce cheltuielile secțiunii de dezvoltare, efectuate în special pentru investiții sunt foarte mici, reprezentând 17.949,66 mii lei

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 perioada 01.01.-30.09.2012, 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-financiari privind execuția Bugetului propriu al județului Vâlcea în perioada 01.01.-30.09.2012, potrivit situației anexate (Anexa A), după cum urmează:

I. Indicatori ai veniturilor:

1. Gradul de realizare al veniturilor la data de 30.09.2012, este de numai 58,79% adică cu 41,21% mai mic față de nivelul programat.

Deși la unele categorii de venituri, respectiv cele provenite din unele venituri ale bugetului de stat, gradul de realizare este de 100%, la veniturile ce se încasează la nivel local(impozite și taxe locale) cât și încasările din rambursările efectuate în baza contractelor de finanțare pentru proiectele aflate în derulare la nivelul Consiliului Județean Vâlcea, gradul de încasare este cuprins între 78% și 1,09%.

2. Gradul de realizare al veniturilor proprii este de 84,20% înregistrându-se o nerealizare de 15,80%, respectiv 7389 mii lei determinată în principal de neîncasarea impozitului pe profit și a veniturilor din proprietate.

3. Gradul de finanțare din venituri proprii este de 27,36%, cu 1,34% mai mic decât în semestrul I al anului 2012. Menționăm că acest indicator arată ponderea surselor de finanțare (sumele și cotele defalcate din impozitul pe venit, taxele pe utilizarea bunurilor, sau pe activități și diverse alte venituri) prin care sunt asigurate resursele financiare necesare pentru realizarea obiectivelor stabilite de Consiliul Județean Vâlcea în perioada 01.01.-30.09.2012.

4. Gradul de autofinanțare este de 8,29%, în scădere cu 1,07% față de cel din semestrul I al anului 2012, ceea ce prezintă o autonomie financiară redusă și menținerea în continuare a influenței finanțării de la bugetul 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 32,56%, este influențat de sumele alocate prin Legea anuală a bugetului de stat.

6. Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în perioada 01.01.-30.09.2011, față de totalul veniturilor încasate în anul 2011 cunoaște o creștere de la 0,42% la 0,53%, 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 perioada 01.01.-30.09.2011, se estimează că în anul 2012 din această categorie de venituri se va încasa suma de 672 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, de repartizarea pe trimestre a acestora, precum și de gradul de colectare.

II Indicatori ai cheltuielilor

1. Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți este de 86,94% 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 13,06% în creștere cu 4,52 % față de semestrul I al anului 2012.

III Plăți restante

La data de 30 septembrie 2012 s-au înregistrat plăți restante în valoare totală de 12.342.183 lei din care:

- 1.704.841 lei, sub 30 de zile;
- 6.793.437 lei, peste 30 de zile;
- 215.336 lei, peste 90 de zile;
- 2.805.072 lei, peste 120 de zile;
- 823.497 lei, peste un an de zile;

Situația plăților restante în valoare totală de 12.342.183 lei se prezintă astfel:

- 1.734.556 lei, reprezintă restante la reparații curente drumuri județene;
- 6.019.312 lei, reprezintă restante către furnizorii de lucrări de investiții;
- 4.588.315 lei, reprezintă restante către furnizorii de bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare;

Precizăm că la data de 30 septembrie 2012 cheltuielile efectuate privind datoria publică și împrumutul sunt în valoare totală de 1.187.681,36 lei din care:

- 354.093,26 lei, reprezintă comisioane aferente împrumutului;
- 833.588,10 lei, reprezintă dobânzi aferente împrumutului.

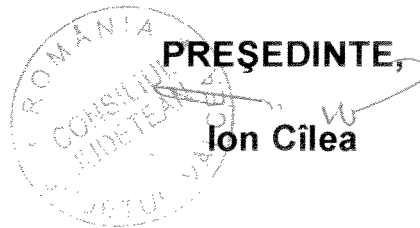
În ceea ce privește rambursarea ratelor de capital, aceasta se va efectua începând cu luna ianuarie 2013.

B. Bugetele instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, la data de 30 septembrie 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, 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 data de 30 septembrie 2012 (Anexa nr.2), următorii indicatori economico-financiari:

- venituri totale- 83.077,92 mii lei;
- cheltuieli totale-87.727,25 mii lei.

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

**PREȘEDINTE,**
Ion Cîlea

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA
DIRECȚIA ECONOMICĂ
Nr. 12572 din 16.10.2012

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, pe perioada 01.01.-30.09.2012.

Prin expunerea de motive nr.12571 din 16 octombrie 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, pe perioada 01.01.-30.09.2012.

Propunerea de aprobare a execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea și a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, pe perioada 01.01.-30.09.2012, prezentată în anexele nr.1, 2 și A, 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 ADJ.,

Vasilica Mazilu

ȘEF SERVICIU BUGET,

Andreea Vrtej