

ROMÂNIA
CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA

PROIECT

HOTĂRÂRE

privind aprobarea execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea, a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii și a Bugetului împrumuturilor interne la data de 31 martie 2013

Consiliul Județean Vâlcea, întrunit în ședința din data..... 2013, la care participă un număr de ... consilieri județeni din totalul de 32 în funcție;

Având în vedere Expunerea de motive a Președintelui Consiliului Județean Vâlcea, înregistrată la nr.4621 din 15 aprilie 2013;

Luând în considerare Raportul de specialitate al Direcției Economice, înregistrat la nr.4622 din 15 aprilie 2013, precum și avizele comisiilor de specialitate;

În conformitate cu prevederile art.49, alin.(9), alin.(12) și (13) din Legea nr.273/2006, privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor 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, la data de 31 martie 2013, potrivit anexei nr.1.

Art.2 Se aprobă execuția Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, la data de 31 martie 2013, potrivit anexei nr.2.

Art.3 Se aprobă execuția Bugetului împrumuturilor interne, la data de 31 martie 2013, potrivit anexei nr.3.

Art.4 Se aprobă situația indicatorilor privind execuția Bugetului propriu al județului Vâlcea, la data de 31 martie 2013, potrivit anexei A.

Art.5 Anexele nr.1, nr.2, nr.3 și A fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.6 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,

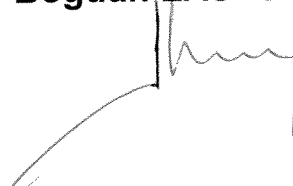

Ion CÎLEA

**AVIZAT PENTRU LEGALITATE
SECRETAR AL JUDEȚULUI,**


Constantin DIRINEA

**AVIZAT
DIRECTOR EXECUTIV,**

Bogdan LĂSTUN



Râmnicu Vâlcea,
Nr. _____ din _____ 2013
L.M./ 1 ex.

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI PROPRIU AL JUDEȚULUI VÂLCEA
la data de 31 martie 2013

Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Prevedri bugetare 01.01 31.03.2013	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 :		49,760.37	84,808.83	34,268.75	50,540.08	49,387.17	35,421.66
A	VENITURI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, total , din care :		45,635.74	79,184.99	34,268.75	44,916.24	43,763.33	35,421.66
1	Impozit pe profit	5.02	0.00	21,004.07	21,004.07	0.00	0.00	21,004.07
2	Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	4.02	9,748.00	7,157.49	0.00	7,157.49	7,157.49	0.00
3	Sume defalcate din TVA pentru echilibrare	11.02	19,780.00	19,780.00	0.00	19,780.00	19,780.00	0.00
4	Taxe pe utilizarea bunurilor sau pe activități	16.02	91.00	89.39	0.00	89.39	89.39	0.00
5	Venituri din proprietate	30.02	65.80	14,481.08	13,263.37	1,217.71	65.06	14,416.02
6	Venituri din prestări servicii și activități	33.02	1.00	2.51	1.31	1.20	0.94	1.57
7	Amenzi, penalități și confiscări	35.02	0.00	0.15	0.00	0.15	0.15	0.00
8	Diverse venituri	36.02	240.00	239.72	0.00	239.72	239.72	0.00
9	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.02	-639.63	-639.63	0.00	-639.63	-639.63	0.00

10	Încasări din rambursarea împrumutului acordat	40.02	0.00	800.00	0.00	800.00	800.00	0.00
11	Subvenții de la bugetul de stat	42.02	16,349.57	16,270.21	0.00	16,270.21	16,270.21	0.00
B	VENITURI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, total, din care :		4,124.63	5,623.84	0.00	5,623.84	5,623.84	0.00
1	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.02	639.63	639.63	0.00	639.63	639.63	0.00
2	Venituri din valorificarea unor bunuri	39.02	0.00	0.87	0.00	0.87	0.87	0.00
3	Încasări din rambursarea împrumutului acordat	40.02	0.00	1,537.92	0.00	1,537.92	1,537.92	0.00
4	Subvenții de la bugetul de stat	42.02	700.00	651.20		651.20	651.20	0.00
5	Sume FEN postaderare în contul plăților efectuate și prefinanțări	45.02	2,785.00	2,794.22	0.00	2,794.22	2,794.22	0.00

Nr. crt	Denumire indicator	Cod	Credite bugetare 01.01 - 31.03.2013	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:		51,288.37	46,038.45	46,211.83	46,179.14	0.00	46,444.73
A	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, total, din care		45,923.15	43,132.32	43,125.70	43,093.01	0.00	46,146.34
1	Autorități Publice și Acțiuni Externe	51.02	2,084.31	1,954.89	1,954.89	1,954.89	0.00	1,866.70
	- Cheltuieli de personal	10	1,383.00	1,353.26	1,353.26	1,353.26		1,246.20
	- Bunuri și servicii	20	662.31	578.75	578.75	578.75		596.62
	- Alte transferuri	55	39.00	23.88	23.88	23.88		23.88
	- Plăți din anii precedenți	85	0.00	-1.00	-1.00	-1.00		0.00
2	Alte Servicii Publice generale	54.02	329.45	274.42	274.42	274.42	0.00	255.88
	- Cheltuieli de personal	10	17.50	9.95	9.95	9.95		12.09
	- Bunuri și servicii	20	65.95	52.47	52.47	52.47		31.79

mii lei

	- Transferuri între unități	51	281.30	276.00	276.00	276.00		276.00
	- Plăți din anii precedenți	85	0.00	0.00	0.00	0.00		
11	Transporturi	84.02	8,093.00	7,642.18	7,642.18	7,642.18	0.00	9,653.90
	- Bunuri și servicii	20	6,737.00	6,290.00	6,290.00	6,290.00		9,653.90
	ț- Rambursări de credite.	81	1,356.00	1,352.18	1,352.18	1,352.18		0.00
12	Excedent/Deficit	99.02	-287.41			670.32		
B	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, total , din care		5,365.22	2,906.13	3,086.13	3,086.13	0.00	298.39
1	Autorități Publice și Acțiuni Externe	51.02	415.76	20.09	200.09	200.09	0.00	114.35
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	0.00	0.00	0.00	0.00		
	- Cheltuieli de capital	70	415.76	20.09	200.09	200.09		114.35
2	Alte Servicii Publice generale	54.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.91
	- Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00		0.91
3	Apărare	60.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.69
	- Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00		1.69
4	Ordine Publică și Siguranță	61.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.08
	- Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00		10.08
5	Învățământ	65.02	529.60	327.62	327.62	327.62	0.00	17.52
	- Alte transferuri	55	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	529.60	327.62	327.62	327.62		0.00
	- Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00		17.52
	- Rambursări de credite	81	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6	Sănătate	66.02	211.77	37.24	37.24	37.24	0.00	0.00
	- Transferuri între unități (transferuri de capital)	51	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	211.77	37.24	37.24	37.24		0.00
7	Cultură , Recreere și Religie	67.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27.87
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	0.00	0.00	0.00	0.00		18.78
	- Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00		9.09

	- Plăți din anii precedenți	85	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
8	Asigurări și Asistență Socială	68.02	43.77	43.77	43.77	43.77	0.00	125.97
	- Cheltuieli de capital	70	43.77	43.77	43.77	43.77		125.97
9	Protecția Mediului	74.02	526.00	401.47	401.47	401.47	0.00	0.00
	- Alte ransferuri	55	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	360.00	359.73	359.73	359.73		0.00
	- Cheltuieli de capital	70	166.00	41.74	41.74	41.74		0.00
10	Agricultură, Silvicultură și Vânătoare	83.02	175.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	175.17	0.00	0.00	0.00		0.00
11	Transporturi	84.02	3,440.65	2,075.94	2,075.94	2,075.94	0.00	0.00
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	1,000.00	592.91	592.91	592.91		0.00
	- Cheltuieli de capital	70	2,440.65	1,483.03	1,483.03	1,483.03		0.00
	- Plăți din anii precedenți	85	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
12	Alte acțiuni economice	87.02	22.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	22.50	0.00	0.00	0.00		0.00
13	Excedent/Deficit	99.02	-1,240.59			2,537.71		0.00

PREȘEDINTE,

Ion Cîlea

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI PROPRIU AL INSTITUȚIILOR FINANȚATE
PARȚIAL SAU INTEGRAL DIN VENITURI PROPRII, la data de 31 martie 2013

Nr. crt.	Denumire indicator	Cod	Prevedri bugetare 01.01 31.03. 2013	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 :		34,969.28	45,557.47	12,197.72	33,359.76	29,004.14	16,552.13
A	VENITURI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, total , din care :		34,937.28	45,552.47	12,197.72	33,354.76	28,999.14	16,552.13
1	Venituri din chirii și concesiuni	30.10.05	3.00	45.85	24.71	21.14	22.44	22.21
2	Venituri din prestări servicii și alte activități, din acestea :	33.10	29,610.97	41,253.13	12,173.01	29,080.13	24,792.56	16,460.57
	- Taxe și alte venituri din învățământ	33.10.05	131.50	92.89	0.00	92.89	92.89	0.00
	- Venituri din prestări servicii	33.10.08	512.14	700.84	284.73	416.12	403.13	297.71
	- Contribuția de întreținere a persoanelor asistate	33.10.13	112.60	117.82	0.00	117.82	117.82	0.00
	- Venituri din valorificarea produselor obținute din activitatea proprie sau anexă	33.10.16	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	- Venituri din serbări și spectacole școlare, manifestări culturale, artistice și sportive	33.10.19	36.00	47.40	9.50	37.90	36.40	11.00
	- Venituri din contractele încheiate cu casa de asigurări sociale de sănătate	33.10.21	27,501.88	39,159.15	11,822.63	27,336.52	23,110.12	16,049.03

mii lei

	- Venituri din contractele încheiate cu direcțiile de sănătate publică din sume alocate de la bugetul de stat	33.10.30	118.32	101.00	0.00	101.00	101.00	0.00
	- Venituri din contractele încheiate cu direcțiile de sănătate publică din sume alocate din veniturile proprii ale Ministerului Sănătății	33.10.31	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	- Venituri din contractele încheiate cu instituțiile de medicină legală	33.10.32	472.65	486.00	0.00	486.00	486.00	0.00
	- Alte venituri din prestări servicii și alte activități	33.10.50	714.88	548.03	56.15	491.88	445.20	102.83
3	Diverse venituri	36.10	153.42	1.42	0.00	1.42	0.04	1.38
4	Donații și sponsorizări	37.10.01	236.60	10.40	0.00	10.40	10.40	0.00
	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.10.03	-32.00	-5.00	0.00	-5.00	-5.00	0.00
5	Alte transferuri voluntare	37.10.50	0.00	67.97	0.00	67.97	0.00	67.97
6	Subvenții de la bugetul de stat	42.10	1,748.84	1,711.00	0.00	1,711.00	1,711.00	0.00
7	Subvenții de la alte administrații	43.10	3,216.45	2,467.70	0.00	2,467.70	2,467.70	0.00
B	VENITURI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, total, din care :		32.00	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00
	Vărsăminte din secțiunea de funcționare pentru secțiunea de dezvoltare	37.10.04	32.00	5.00	0.00	5.00	5.00	0.00
1								
2	Subvenții de la alte administrații	43.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nr. crt	Denumire indicator	Cod	Credite bugetare 01.01 - 31.03. 2013	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:		34,969.28	33,788.11	47,187.24	30,590.58	16,596.66	34,278.97

A	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, total , din care		34,937.28	33,788.11	47,113.42	30,590.58	16,522.84	33,577.37
1	Alte Servicii Publice generale	54.1	248.00	212.61	212.61	168.78	43.83	176.35
	- Cheltuieli de personal	10	179.00	171.71	171.71	127.88	43.83	129.41
	- Bunuri și servicii	20	69.00	40.90	40.90	40.90	0.00	46.94
2	Ordine Publică și Siguranță	61.02	443.61	386.00	386.00	386.00	0.00	389.71
	- Cheltuieli de personal	10	389.20	366.44	366.44	366.44	0.00	369.53
	- Bunuri și servicii	20	54.41	21.10	21.10	21.10	0.00	20.18
	-Plăți efectuate în anii precedenți	85	0.00	-1.54	-1.54	-1.54	0.00	0.00
3	Sănătate	66.02	31,908.56	31,194.91	44,621.77	28,142.76	16,479.01	30,838.18
	- Cheltuieli de personal	10	19,053.59	18,736.09	18,734.99	18,734.99	0.00	18,564.93
	- Bunuri și servicii	20	12,854.97	12,459.48	25,887.44	9,408.43	16,479.01	12,273.25
	-Plăți efectuate în anii precedenți	85	0.00	-0.66	-0.66	-0.66	0.00	0.00
8	Cultură , Recreere și Religie	67.02	1,652.68	1,335.71	1,300.76	1,300.76	0.00	1,539.65
	- Cheltuieli de personal	10	997.00	974.52	962.07	962.07	0.00	960.73
	- Bunuri și servicii	20	655.68	361.19	338.69	338.69	0.00	578.92
9	Asigurări și Asistență Socială	68.02	312.60	292.07	292.07	292.07	0.00	344.06
	- Cheltuieli de personal	10	186.90	175.60	175.60	175.60	0.00	173.84
	- Bunuri și servicii	20	125.70	116.47	116.47	116.47	0.00	170.22
10	Agricultură,Silvicultură și Vânătoare	83.02	371.83	366.81	300.21	300.21	0.00	289.42
	- Cheltuieli de personal	10	265.08	264.88	257.13	257.13	0.00	252.86
	- Bunuri și servicii	20	106.75	101.93	43.08	43.08	0.00	36.56
12	Excedent	99.02	0.00			-1,591.44		
B	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, total , din care		32.00	0.00	73.82	0.00	73.82	701.60
1	Alte Servicii Publice generale	54.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.14
	- Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.14
2	Ordine Publică și Siguranță	61.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.98
	- Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.98
3	Sănătate	66.1	5.00	0.00	73.82	0.00	73.82	621.28
	- Cheltuieli de capital	70	5.00	0.00	73.82	0.00	73.82	621.28
4	Cultură , Recreere și Religie	67.02	27.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55.16
	- Cheltuieli de capital	70	27.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55.16

5	Asigurări și Asistență Socială	68.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.85
	- Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.85
6	Agricultură, Silvicultură și Vânătoare	83.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.19
	- Cheltuieli de capital	70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.19
	Excedent/Deficit	99.1	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00	0.00

PREȘEDINTE,



Ion Cîlea

CONTUL DE EXECUTIE AL BUGETULUI IMPRUMUTURILOR INTERNE
la data de 31 martie 2013

mii lei

Nr. crt	Denumire indicator	Cod	Credite bugetare 01.01 - 31.03.2013	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:		5747.87	5747.87	5747.87	5747.63	0.00	0.00
A	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE, total , din care		2828.87	2828.87	2828.87	2828.87	0.00	0.00
1	Transporturi	84.02	2828.87	2828.87	2828.87	2828.87	0.00	0.00
	- Bunuri și servicii	20	2828.87	2828.87	2828.87	2828.87		
B	CHELTUIELI SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE, total , din care		2919.00	2919.00	2919.00	2918.76	0.00	0.00
1	Învățământ	65.02	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	200.00	200.00	200.00	200.00		
2	Transporturi	84.02	2719.00	2719.00	2719.00	2718.76	0.00	0.00
	- Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	56	1000.00	1000.00	1000.00	1000.00	0.00	0.00
	- Cheltuieli de capital	70	1719.00	1719.00	1719.00	1718.76	0.00	0.00

PREȘEDINTE,


 Ion Cîlea

SITUAȚIA
Indicatorilor privind execuția bugetului propriu al județului Vâlcea, la data
de 31 martie 2013

INDICATORI			
Nr. crt.	VENITURI		
1.	Gradul de realizare al veniturilor	Venituri totale încasate (mii lei) ----- x100 Venituri totale programate (mii lei)	49387,17 -----x100 = 99,25 49760,37
2.	Gradul de realizare al veniturilor proprii	Venituri proprii încasate (mii lei) ----- x100 Venituri proprii programate (mii lei)	7553,62 -----x100 = 74,45 10145,80
3.	Gradul de finanțare din venituri proprii	Venituri proprii încasate (inclusiv cote defalcate din impozitul pe venit) (mii lei) ----- x100 Venituri totale încasate (mii lei)	7553,62 -----x 100 = 15,29 49387,17
4.	Gradul de autofinanțare	Venituri proprii încasate (exclusiv cote defalcate din impozitul pe venit) (mii lei) ----- x100 Venituri totale încasate (mii lei)	396,13 -----x100 = 0,80 49387,17
5.	Gradul de autonomie decizională	Venituri despersonalizate încasate ----- x100 Total încasări (mii lei)	11291,62 -----x100 = 22,86 49387,17
6.	Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în anul anterior	Încasări 3 luni an (t-1) (mii lei) ----- Încasări an (t-1) (mii lei)	3050,24 ----- = 0,78 3907,23
7.	Estimatul anual din venituri fiscale locale	Încasări 3 luni an (t) (mii lei) ----- Coeficient de realizare a veniturilor fiscale	89,39 ----- = 114,60 0,78

CHELTUIELI			
1.	Rigiditatea Cheltuielilor	Plăți cheltuieli de personal (mii lei) -----X 100 Total plăți (mii lei)	10138,86 -----x100 = 21,96 46179,14
2.	Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți	Plăți secțiunea de funcționare (mii lei) ----- X100 Total plăți (mii lei)	43093,01 -----x100 = 93,32 46179,14
3.	Ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți	Plăți secțiunea de dezvoltare (mii lei) ----- X100 Total plăți (mii lei)	3086,13 ----- x100 = 6,68 46179,14
4.	Ponderea serviciului datoriei publice întotal plăți efectuate	Serviciul datoriei publice locale (mii lei) ----- X100 Total plăți efectuate (mii lei)	2191,46 ----- x100 = 4,75 46179,14
5.	Deficitul /Excedentul secțiunii de funcționare - mii lei -		+670,32
6.	Deficitul /Excedentul) secțiunii de dezvoltare - mii lei -		+2537,71
PLĂȚI RESTANTE			
1.	TOTAL plăți restante înregistrate la sfârșitul perioadei de raportare, din care: - lei -		11.036.221
	- sub 30 de zile		3.923.407
	- peste 30 de zile		6.714.271
	- peste 90 de zile		274.831
	- peste 120 de zile		123.613
	- peste un an de zile		99
	- către furnizori, creditor		11.036.221
	- față de bugetul general consolidat		-
	- față de salariați		-
	- împrumuturi rambursate la scadență		-
	- dobânzi restante		-

PREȘEDINTE,

Ion Cilea

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA
Nr. 4621 din 15.04 aprilie 2013

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea, a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii și a Bugetului împrumuturilor interne la data de 31 martie 2013

În conformitate cu prevederile art. 49, alin. 12 și alin. 13 din Legea nr. 273/2006, privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, 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 scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, astfel încât la sfârșitul anului:

- să nu înregistreze plăți restante;
- diferența dintre suma veniturilor 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;
- diferența dintre tragerile autorizate în anul 2013 și suma dintre plățile efectuate și plățile restante să fie mai mare decât zero.

A. Execuția Bugetului propriu al județului Vâlcea, la data de 31 martie 2013

Bugetul propriu al județului Vâlcea – document previzional care estimează mărimea indicatorilor, a fost aprobat la partea de venituri, pe trimestrul I, a.c. la un nivel total de 49.760,37 mii lei, din care:

- 45.635,74 mii lei, pentru secțiunea de funcționare;
- 4.124,63 mii lei, pentru secțiunea de dezvoltare,

Iar la partea de cheltuieli a fost aprobat la suma totală de 51.288.37 mii lei, din care :

- 45.923,15 mii lei, cheltuieli ale secțiunii de funcționare;
- 5.365,22 mii lei, cheltuieli ale secțiunii de dezvoltare.

Repartizarea veniturilor și cheltuielilor în trimestrul I 2013, 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 analizarea principalilor indicatori economico - financiari privind execuția Bugetului propriu al județului Vâlcea, la data de 31 martie 2013.

Situația principalilor indicatori economico – financiari pe trimestrul I, a.c., prezentată în anexa A, este următoarea :

I. Indicatori ai veniturilor:

1) Gradul de realizare al veniturilor totale este de 99,25%.

2) Gradul de realizare al veniturilor proprii este de numai 74,45%, înregistrându-se o nerealizare de 25,55%, respectiv 2.592,18 mii lei , determinată în principal de neîncasarea veniturilor din sumele defalcate din cota de 18,5 % din impozitul pe venit încasat la nivelul județului.

3) Gradul de finanțare din venituri proprii este de 15,29%. Menționăm că acest indicator arată ponderea surselor (sumele și cotele defalcate din impozitul pe venit, respectiv 11,25% și 18,5%, colectate la nivelul județului precum și impozitele și taxele locale), prin care sunt asigurate resursele financiare necesare pentru realizarea obiectivelor stabilite de Consiliul Județean Vâlcea, în trimestrul I a.c.

4) Gradul de autofinanțare de numai de 0,80% este foarte mic, ceea ce denotă o autonomie financiară redusă, determinată fiind de numărul redus al impozitelor și taxelor locale ce se încasează în bugetul propriu al județului.

Acest indicator este influențat atât de neîncasarea redevenței și a dividendelor de la SC CET Govora SA Râmnicu Vâlcea, cât și de cauze obiective, cum ar fi competența limitată a consiliului județean de a stabili impozite, taxe, tarife.

5) Gradul de autonomie decizională de 22,86% este influențat de sumele defalcate din TVA pentru echilibrare aprobate prin legea bugetară anuală .

6) Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în trimestrul I 2012 față de totalul veniturilor fiscale încasate în anul 2012 de numai 0,78 este influențat de nivelul impozitului pe profit încasat de la agenții economici din subordinea consiliului județean, de nivelul sumelor încasate din cota de 40% din impozitul pe mijloacele de transport, virată de consiliile locale ale comunelor, orașelor și minicipiilor din județ, precum și de sumele reprezentând contravaloarea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor

de construire emise de Președintele Consiliului Județean Vâlcea cu avizul primarilor, cât și de sumele aferente licențelor de traseu prin curse regulate speciale.

7) Având în vedere coeficientul de realizare a veniturilor fiscale în trimestrul I 2012, se estimează că în anul 2013 din această categorie de venituri să se încaseze suma de 114,60 mii lei.

Din analiza indicatorilor de venituri se constată că, județul Vâlcea, ca unitate administrativ teritorială, exercită grade diferite de control asupra diferitelor surse de venit. Predictibilitatea veniturilor este esențială 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, sumele defalcate din TVA, depind de prevederile Legii anuale a bugetului de stat și de gradul de colectare.

II. Indicatori ai cheltuielilor

1) Rigiditatea cheltuielilor de 21,96% indică gradul de flexibilitate pe care Consiliul Județean Vâlcea îl deține în alocarea resurselor pentru plata salariilor personalului propriu și din instituțiile publice finanțate din Bugetul propriu al județului Vâlcea.

2) Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți este de 93,62%, ceea ce înseamnă că au fost respectate prevederile art. 49, alin 9 din Legea nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare, asigurându-se cu prioritate efectuarea cheltuielilor secțiunii de funcționare.

3) Ca o consecință a orientării plăților spre secțiunea de funcționare, secțiunea de dezvoltare deține o pondere de 6,68% în total plăți.

4) Serviciul datoriei publice locale este de 4,75% în totalul plăților efectuate și reprezintă :

-1.352.176 lei rambursări la rata de capital aferentă împrumutului contractat cu RAIFFEISEN BANK;

- 839.284 lei, dobânzi și comisioane.

La data de 31 martie 2013, secțiunea de funcționare înregistrează un excedent de 670,32 mii lei, care a fost influențat de încasările din anii precedenți înregistrate la partea de cheltuieli cât și de economiile la creditele bugetare înregistrate la cheltuieli de personal, bunuri și servicii și transferuri.

În ceea ce privește secțiunea de dezvoltare aceasta se înscrie la data de 31 martie 2013 cu un excedent de 2.537,71 mii lei, influențat de decontarea cererilor de rambursare de către Fondul Național, Fondul European de Dezvoltare Regională și Fondul de Coeziune

III Plăți restante

La data de 31 martie 2013 s-au înregistrat plăți restante în valoare totală de 11.036.221 lei din care :

- 3.923.407 lei, sub 30 de zile ;
- 6.714.271 lei , peste 30 de zile;
- 274.831 lei, peste 90 de zile ;
- 123.613 lei , peste 120 de zile
- 99 lei, peste un an de zile

În structură, plățile restante se prezintă astfel:

a) 5.269.077 lei , sunt datoriile ale bugetului local, și din acestea :

- 2.740.379 lei, reprezintă datoriile către furnizorii de lucrări de investiții;

- 2.528.698 lei, reprezintă datoriile către furnizorii de utilități, bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare și reparații curente la drumurile județene .

b) 5.767.144 lei, sunt datoriile ale instituțiilor finanțate parțial sau integral din venituri proprii. În totalul acestora ponderea o reprezintă datoriile Spitalului Județean de Urgență Vâlcea către furnizorii de utilități, bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare, care însumează 5.337.582 lei.

La data de 31 martie 2013 nu se înregistrează restante la rambursările privind ratele de capital și nici la dobânzile și comisioanele aferente împrumutului contractat.

B. Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, la data de 31 martie 2013

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 sfârșitul trimestrului I 2013, următorii indicatori economici financiari :

- venituri totale (încasări realizate) = 29.004,14 mii lei
- plăți totale = 30.590,58 mii lei
- deficit = 1.586,44 mii lei

La data de 31 martie 2013 din drepturile constatate în sumă de 45.557,47 mii lei s-au înregistrat încasări în valoare de 29.004,14 mii lei, respectiv un procent de 63.66 %.

Încasarea veniturilor în procentul menționat a fost influențată în principal de onorarea parțială a contractelor încheiate cu Casa de Asigurări de Sănătate Vâlcea, care a virat până la finele trimestrului I în conturile unităților sanitare cu paturi de interes județean suma totală de 23.110,12 mii lei față de drepturile constatate de 39.159,15 mii lei.

Efectuarea plăților în valoare totală de 30.590,58 mii lei a fost posibilă atât ca urmare a încasărilor din serviciile prestate, cât și a disponibilităților bănești existente în sold la începutul anului 2013.

Contul de execuție al bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii pentru trimestrul I 2013, este prezentat în anexa nr. 2.

C. Execuția Bugetului împrumuturilor interne la data de 31 martie 2013

1. Prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 66 din 30 iunie 2010, cu modificările și completările ulterioare a fost aprobată contractarea unei finanțări rambursabile interne în sumă de 32.500.000 lei, pentru realizarea unor investiții de interes județean .

Până la data de 31 decembrie 2012 din creditul contractat s-au efectuat trageri în sumă totală de 32.481.724,67 lei și s-au efectuat plăți către constructori pentru obiectivele de investiții din infrastructura drumurilor județene în valoare totală de 30.328.957,75 lei, rămânând de utilizat suma de 2.152.766,92 lei în anul 2013.

În trimestrul I 2013, în baza angajamentelor legale încheiate, din suma de 2.152.766,92 lei s-au efectuat plăți în valoare de 835.672,19 lei ,

2. Potrivit Hotărârii Consiliului Județean Vâlcea nr. 79 din 20 decembrie 2012, Consiliul Județean Vâlcea a contractat o linie de credit în valoare de 1.200.000 lei pentru finanțarea unor investiții publice de interes județean, cu finanțare externă nerambursabilă.

Fondurile au fost trase și utilizate integral până la fine trimestrului I 2013 pentru realizarea unor investiții publice de interes județean finanțate prin fonduri externe nerambursabile prin Programul Operațional Regional 2007-2013, respectiv pentru proiectele: „Reabilitare și modernizare DJ 648 Ionești Olanu limită județul Olt, km 0+000 -8+900 și construcție două poduri din beton armat” (1.000,000 lei) și „ Consolidare, modernizare, și extindere și dotare Centrul Școlar de Educație Incluzivă Băbeni” (200.000 lei) .

3. Prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 21 din 28 februarie 2013 a fost aprobată contractarea unui împrumut din vărsăminte din privatizare, înregistrate în contul curent general al Trezoreriei Statului.

Prin Hotărârea nr. 2809 din 12 martie 2013 Comisia de Autorizare a Împrumuturilor Locale din cadrul Ministerului Finanțelor Publice a avizat favorabil contractarea de către județul Vâlcea a unui împrumut în sumă de 3.711.949 lei, pentru stingerea arieratelor înregistrate în contabilitatea proprie la data de 31 ianuarie 2013 față de RAJDP Vâlcea și SC Strabag SRL București.

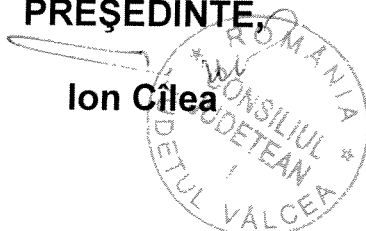
Arieratele înregistrate în contabilitatea proprie, reprezentând lucrări de întreținere și reparații drumuri și poduri județene în sumă de 2.828.864 lei și lucrări de investiții realizate la obiectivul de investiții „Modernizare DJ 677A Crețeni (DN67B) – Mrenești –Izvoru – Nemoiu – Amărăști – Glăvile – Cermegești – Pesceana – Șirineasa (DJ677F), km 31+307,46 – 34+332,46, comuna Șirineasa, județul Vâlcea”, în sumă de 883.084,74 lei, au fost stinse integral și au fost evidențiate în contul de execuție al bugetului împrumuturilor interne la data de 31 martie 2013.

Execuția Bugetului împrumuturilor interne la data de 31 martie 2013, este prezentată în anexa nr. 3 .

Față de cele prezentate, vă propun analizarea proiectului de hotărâre în vederea adoptării acestuia .

PREȘEDINTE,

Ion Cîlea



**CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA
DIRECȚIA ECONOMICĂ
Nr. 4622 din 15 aprilie 2013**

**AVIZAT,
VICEPREȘEDINTE,
Dumitru Persu**

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea, a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii și a Bugetului împrumuturilor interne la data de 31 martie 2013

Prin expunerea de motive nr. 4621 din 15 aprilie 2013, se propune adoptarea proiectului de hotărâre privind aprobarea execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea, a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii și a Bugetului împrumuturilor interne la data de 31 martie 2013 .

Propunerea de aprobare a execuției Bugetului propriu al județului Vâlcea, a Bugetelor instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii și a Bugetului împrumuturilor interne la data de 31 martie 2013 prezentată în anexele nr. 1, 2 și 3, iar Situația indicatorilor privind execuția bugetului propriu al județului Vâlcea la data de 31 martie 2013 prezentată în anexa A , este în conformitate cu prevederile art. 49, alin. (12) și alin.(13) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare și prevederile Ordinului ministrului administrației și internelor și ministrul 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
Vasilica Mazilu

