

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
- CONSILIUL LOCAL -

HOTĂRÂRE

pentru aprobarea contului de execuție
a bugetului local al municipiului Buzău, pe trimestrul I- 2018
comparativ cu trimestrul I- 2017

Consiliul Local al Municipiului Buzău, județul Buzău, întrunit în sesiune ordinară;

Având în vedere:

- expunerea de motive a primarului municipiului Buzău, înregistrată sub nr. 117/CLM/05.04.2018, prin care se propune aprobarea contului de execuție bugetară, pe trimestrul I- 2018, comparativ cu trimestrul I -2017;
- raportul nr. 10.587/2018 al Serviciului Buget Finanțe;
- avizul Comisiei pentru patrimoniu și activități economico – financiare a Consiliului Local al Municipiului Buzău;
- prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul art. 36, alin. (2), lit. b) și alin. (4), lit. a), art. 45, alin. (2), lit. a) și art. 115, alin. (1), lit. b) din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1.- Se aprobă contul de execuție bugetară pe trimestrul I 2018, comparativ cu trimestrul I 2017, secțiunea de funcționare, prevăzut în anexa nr. 1.

Art. 2.- Se aprobă contul de execuție bugetară pe trimestrul I 2018, comparativ cu trimestrul I 2017, secțiunea de dezvoltare, prevăzut în anexa nr. 2.

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

Art. 4.- Primarul municipiului Buzău, prin intermediul Direcției Finanțe Publice Locale, Serviciului Buget Finanțe, și Biroului Audit Public Intern, va aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

PREȘEDINTELE ȘEDINȚEI,
consilier George - Aurelian Vlad

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL MUNICIPIULUI BUZĂU,
Eduard Pistol

Buzău, 26 aprilie 2018
Nr. 84

Această Hotărâre a fost adoptată de Consiliul Local al Municipiului Buzău în sesiunea din data de 26 aprilie 2018, cu respectarea prevederilor art. 45, alin. (2), lit. a) din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată și actualizată, cu un număr de 14 voturi pentru, 8 abțineri, și --- voturi împotriva, din numărul total de 23 consilieri în funcție și 23 consilieri prezenți la sesiune.

Domnul consilier George – Aurelian Vlad nu participă la vot.

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre pentru aprobarea contului de execuție
a bugetului local al municipiului Buzău, pe trimestrul I - 2018
comparativ cu trimestrul I - 2017

Bugetul municipiului Buzău a fost aprobat potrivit Hotărârii Consiliului Local nr. 28 din 15 februarie 2018.

Pentru anul 2018, veniturile bugetului local au fost aprobate la valoarea de 219.135 mii lei, iar cheltuielile la valoarea de 228.750 mii lei, cu un deficit de 9.615 mii lei, acoperit din excedentul cumulată din anii precedenți, utilizat pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare.

Potrivit prevederilor *Legii nr. 273/2006, privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare*, în luna aprilie, pentru trimestrul expirat ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta 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, prin rectificare bugetară locală, astfel încât la sfârșitul anului să nu înregistreze plăți restante. La finele anului 2017, municipiul Buzău nu a înregistrat plăți restante.

Structura execuției bugetului de venituri și cheltuieli al municipiului Buzău, pe cele două secțiuni- de *funcționare și dezvoltare*, este prezentată în anexa nr. 1 și anexa nr. 2.

Veniturile totale încasate la bugetul local la data de 30.03.2018 sunt în sumă de 83.870 mii lei reprezentând un procent de 143,43% față de prevederile bugetare ale trimestrului I 2018, și mai mici cu 4.537 mii lei față de aceeași dată a anului 2017.

Municipiul Buzău a încasat până la data 30.03.2018, 71,99% din totalul impozitelor și taxelor locale pentru persoane fizice și 70,43% din cele datorate de persoanele juridice (impozit clădiri, teren, mijloace de transport), ca urmare a bonificației de 10% și respectiv 5%, potrivit Hotărârii Consiliului Local nr. 376 din 18 decembrie 2017.

Aceste procente se cifrează la 6.538 mii lei la persoane fizice și la 17.444 mii lei la persoane juridice.

Gradul de realizare a veniturilor proprii ale bugetului local determinat ca raport între veniturile proprii încasate la aceasta dată și veniturile proprii programate pentru anul 2018, este de 57,60%.

La **partea de cheltuieli** municipiul Buzău a înregistrat plăți în sumă totală de 38.725 mii lei, aceasta reprezentând un procent de 16,49% față de prevederile anului 2018.

Ponderea secțiunii de funcționare determinată ca raport între plățile secțiunii de funcționare și totalul plăților aferente bugetului local, este de 98,69%.

Ponderea secțiunii de dezvoltare determinate ca raport între plățile secțiunii de dezvoltare și totalul plăților aferente bugetului local, este de 1,30%.

Excedentul bugetului local la data de 30.03.2018 înregistrat ca diferență între veniturile încasate și plățile efectuate este în sumă totală de 45.795 mii lei, va fi utilizat pentru plățile ce se vor efectua până la sfârșitul anului, astfel încât, la sfârșitul anului, municipiul Buzău să nu înregistreze plăți restante (achitarea lucrărilor executate și serviciilor prestate în baza angajamentelor legale încheiate în anul curent, cu termen de plată în anul curent).

Pentru motivele arătate mai sus a fost întocmit alăturatul proiect de hotărâre cu rugămintea de a fi aprobat în forma prezentată.

Primar,
Constantin Toma

RAPORT

la proiectul de hotărâre pentru aprobarea contului de execuție
a bugetului local al municipiului Buzău, pe trimestrul I - 2018
comparativ cu trimestrul I - 2017

Bugetul local al municipiului Buzău a fost aprobat prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului nr. 28 din 15 februarie 2018 .

În conformitate cu prevederile art. 49, alin. 12) din *Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006* în lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta 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, prin rectificarea 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.

La finele anului 2017, municipiul Buzău nu a înregistrat plăți restante.

Pentru anul 2018, veniturile bugetului local au fost aprobate la valoarea de 219.135 mii lei, iar cheltuielile la valoarea de 228.750 mii lei, cu un deficit de 9.615 mii lei, acoperit din excedentul cumulat din anii precedenți, utilizat pentru finanțarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare.

În urma analizei efectuate asupra execuției bugetare înregistrată la finele trimestrului I 2018, situația se prezintă astfel:

• SECȚIUNEA DE FUNCȚIONARE:

La partea de VENITURI:

-mii lei -

Denumire indicator	Cod indicator	Program trim.I	Incasat trim.I 2018	Incasat trim I 2017	Diferente
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)-(5)
TOTAL VENITURI, din care:		58.472	83.870	88.407	-4.537
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02	24.009	25.967	24.309	1.658
Sume defalcate din T.V.A	11.02	22.342	22.342	32.346	-10.004
Venituri proprii curente	21	14.310	34.364	30.928	3.436
Donatii si sponsorizari	37.02	303	321	10	311
Varsaminte din sectiunea de functionare pentru sectiunea de dezvoltare	37.03	-3.867	-450	-395	-55
Subventii de la bugetul de stat	42.02	1.375	1.326	1.209	117

Cotele defalcate din impozitul pe venit, reprezinta un indicator transmis, în sistem centralizat, de Administrația Județeană a Finanțelor Publice Buzău și nu se află sub controlul direct al municipiului. La stabilirea indicatorului au fost avute în vedere, programele și propunerile de cheltuieli ale ordonatorilor de credite din subordine, precum și majorarea salariului minim pe economie de la 1 ianuarie 2018.

Sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru anul 2018, transmise de Administrația Județeană a Finanțelor Publice Buzău, au fost diminuate ca urmare a încetării de la 1 ianuarie 2018 a finanțării prin bugetul local a drepturilor personalului didactic din învățământul preuniversitar de stat.

La stabilirea veniturilor proprii inițiale au fost avute în vedere prevederile legale, în conformitate cu art. 14, alin. 7) din *Legea finanțelor publice locale*, astfel: “ în situația în care gradul de realizare a veniturilor proprii programate în ultimii 2 ani este mai mic de 97% pe fiecare an, ordonatorii de credite fundamentează veniturile proprii pentru anul curent cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent. Gradul de realizare a veniturilor proprii se stabilește potrivit metodologiei aprobate prin ordin comun al ministrului administrației și internelor și al ministrului finanțelor publice”.

Pentru acest motiv, la fundamentarea veniturilor bugetului local am avut ca bază de calcul veniturile încasate în trimestrul al IV lea din anul 2017.

La partea de CHELTUIELI, situația se prezintă pe capitole, astfel:

mii lei

Denumire indicator	Cod indicator	Program 2018	Program trim.I	Plati trim I 2018	Plati trim I 2017
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
TOTAL CHELTUIELI, din care:		188.850	58.472	38.219	55.526
Autoritati Publice	51	22.079	5.804	4.554	3.538
Alte servicii Publice	54	2.309	607	471	361
Dobanzi	55	950	338	295	312
Ordine Publica	61	18.819	5.020	4.401	3.707
Invatamant	65	28.645	8.405	5.964	29.585
Sanatate	66	5.611	1.586	1.375	1.260
Cultura, recreere	67	25.291	11.843	4.908	2.173
Asistenta sociala	68	33.090	9.316	7.096	6.477
Locuinte, servicii	70	8.215	2.059	961	1.293
Protectia mediului	74	16.130	4.033	2.048	3.215
Actiuni economice	80	560	140	140	0
Combustibili	81	5.851	1.463	1.157	313
Transporturi	84	21.300	7.858	4.849	3.294
EXCEDENT				45.651	32.881

În raport cu prevederile trimestriale aprobate, cheltuielile de funcționare au fost realizate în proporție de 65,36 %, la finele trimestrului I 2018.

• SECȚIUNEA DE DEZVOLTARE:

La partea de VENITURI:

-mii lei -

Denumire indicator	Cod indicator	Program trim.I	Incasat 30.03. 2018	Incasat 30.03. 2017	Diferente
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)-(5)
TOTAL VENITURI, din care:		4.254	651	1.177	-526
Varsaminte din sectiunea de functionare	37.03	3.867	450	395	55
Venituri din valorificarea unor bunuri	39.01	4	201	782	-581
Subventii de la bugetul de stat	42.02	50	-	-	-
Fondul European de dezvoltare	48.02	333	-	-	-

La fundamentarea bugetului secțiunii de dezvoltare am avut ca bază de calcul programele de dezvoltare economico-socială municipiului Buzău, precum și prioritizarea obiectivelor de investiții înscrise în Programul anual de investiții, corelate cu cele de perspectivă.

În raport cu prevederile trimestriale aprobate, cheltuielile de dezvoltare, au fost realizate în proporție de 3,64%, la finele trimestrului I 2018.

Excedentul bugetului local la data de 30.03.2018 înregistrat ca diferență între veniturile încasate și plățile efectuate, în sumă totală de 45.795 mii lei, va fi utilizat pentru plățile ce se vor efectua până la sfârșitul anului, astfel încât la sfârșitul anului, municipiul Buzău să nu înregistreze plăți restante (achitarea lucrărilor executate și serviciilor prestate în baza angajamentelor legale încheiate în anul curent, cu termen de plată în anul curent).

În sensul celor de mai sus a fost elaborat alăturatul proiect de hotărâre, cu rugămintea de a fi introdus pe ordinea de zi a sesiunii consiliului local.

Șef serviciu Buget Finanțe,
Amalia Gâlcă