

**ROMANIA**  
**JUDETUL BACAU**  
**CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI CAIUTI**

**HOTARARE**  
**privind aprobarea incheierii executiei bugetare pe trimestrul IV aferent**  
**anului 2013**

*Consiliul local al comunei Caiuti, judetul Bacau intrunit in sedinta ordinara din data de*  
*27.02. 2014;*

**Avand in vedere:**

- raportul compartimentului financiar contabil nr. 1206/19.02.2014;
- expunerea de motive a domnului primar nr. 1232/20.02.2014;
- prevederile art. 49, alin.12 din Legea finantelor publice nr. 273/2006 , cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata;
- prevederile art. 117 din Legea nr. 215/2001, a administratiei publice locale, republicata;
- avizele favorabile ale comisiilor pe domenii de specialitate din cadrul Consiliului local Caiuti;

In baza prevederilor art.36, alin.4, lit.a si in temeiul art.45, alin.2, lit.a din Legea administratiei publice locale nr.215/2001, republicata,

**HOTARASTE:**

**Art.1.** Se aproba incheierea executiei bugetare pe trimestrul IV aferent anului 2013, conform anexei nr.1, anexa ce face parte integranta din prezenta hotarare.

**Art.2.** Primarul comunei Caiuti va duce la indeplinire prevederile prezentei hotarari.

**Presedinte de sedinta,**  
**Marcut Ion**

**Contrasemneaza,**  
**Secretarul comunei,**  
**Capatina Ramona**

**Hotararea nr. 7/27.02.2014**

**Prezenta hotarare a fost aprobata cu 13 voturi pentru si o abtinere. La sedinta au participat 14 consilieri locali din cei 15 care alcatuiesc Consiliul local Caiuti.**

**Executia bugetului local pe trimestrul IV aferent anului 2013**

In conformitate cu prevederile Legii 271/2006 privind finantele publice locale modificate si completate , respectiv art.49 al. 12 , orodnatorii principali de credite au obligatia de a prezenta spre analiza si aprobare de catre autoritatile deliberative, executia bugetelor intocmite pe cele doua sectiuni , cu scopul de a redimensiona cheltuielile in raport cu gradul de colectare a veniturilor , astfel ca la sfarsitul anului :

- sa nu inregistreze plati restante
- diferenta dintre suma veniturilor incasate si excedentul anilor anteriori utilizat pentru finantarea exercitiului bugetar curent , pe de o parte , suma platilor restante , pe de alta parte , sa fie mai mare decat zero.

Avand in vedere aceste precizari , contul de executie al bugetului local pe trim.IV 2013 pe cele doua sectiuni se prezinta astfel :

**SECTIUNEA DE FUNCTIONARE**

Veniturile sectiunii de functionare sunt urmatoarele :

- venituri proprii , cu exceptia veniturilor din valorificarea unor bunuri ;
- sume defalcate din venituri ale bugetului de stat pentru finantarea cheltuielilor curente ;
- varsaminte din sectiunea de functionare pentru finantarea sectiunii de dezvoltare care se reflecta cu valoare negativa ;

Veniturile incasate in cadrul sectiunii de functionare la data de 31.12.2013 sunt in suma de 3.641.423lei.

Pe surse de venituri se reflecta astfel :

Nr. Crt.	Denumire indicator	Cod	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare definitive	Incasari realizate trim.I
	<b>VENITURI TOTALE</b>	00.01	4.160.000	4.357.990	4.278.801
1	Impozit pe venit din transfer de proprietate	03.02	9.050	9.050	8.310
2.	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	04.02	867.850	1.027.850	1.087.033
3.	Impozite si taxe pe proprietate	07.02	215.980	370.740	303.602
4.	Sume defalcate din TVA	11.02	2.530.150	2.380.270	2.365.307
5.	Alte impozite si taxe generale pe bunuri si servicii	12.02	2.560	2.560	1.496
6.	Taxe pe servicii specifice	15.02	95.450	95.450	92.343
7.	Taxe pe utilizarea bunurilor	16.02	62.520	78.520	79.489
8.	Alte impozite si taxe fiscale	18.02	7.900	7.900	39.046
9.	Venituri din proprietate	30.02	165.780	165.780	106.371
10.	Venituri din prestari servicii si alte activitati	33.02	57.100	57.100	59.604
11.	Venituri din taxe administrative si eliberari permise	34.02	6.380	6.380	5.439

12.	Amenzi , penalitati si confiecari	35.02	30.280	42.180	41.496
37.02	Transferuri voluntare altele decat subventiile	37.02	-	-	-
40.02	Sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare	40.02	-	14.380	-
13.	Subventii de la bugetul de stat	42.02	65.000	68.830	68.830

**Cheltuielile sectiunii de functionare sunt urmatoarele :**

- cheltuieli de personal ;
- bunuri si servicii ;
- subventii ;
- asistenta sociala
- alte cheltuieli

Nr. Crt.	Denumire nindicator	Cod	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare trim.II 2013	Plati efectuate trim.II 2013
	<b>CHELTUIELI TOTAL</b>	<b>50.02</b>	<b>3.486.860</b>	<b>3.682.350</b>	<b>3.622.753</b>
<b>1.</b>	<b>Autoritati publice</b>	<b>51.02</b>	<b>734.530</b>	<b>901.140</b>	<b>892.743</b>
	Cheltuieli de personal	51.02.10	411.530	474.499	474.492
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	51.02.20	329.311	455.991	447.651
	Plati efectuate in anii precedenti	51.02.85	-6.311	-29.350	-29.400
<b>2.</b>	<b>Transferuri cu caracte general in tre diferite niv. Ale administratiei</b>	<b>56.02</b>	<b>71.870</b>	<b>71.870</b>	<b>71.870</b>
	Transferuri curente	56.02.51	71.870	71.870	71.870
<b>3.</b>	<b>Ordine publica si siguranta nationala</b>	<b>61.02</b>	<b>50.460</b>	<b>60.815</b>	<b>58.639</b>
	Cheltuieli de personal	61.02.10	46.230	53.953	53.792
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	61.02.20	5.117	8.791	6.776
	Plati efectuate in anii precedenti	61.02.85	-887	-1.929	-1.929
<b>4.</b>	<b>Invatamant</b>	<b>65.02</b>	<b>1.735.000</b>	<b>1.579.000</b>	<b>1.570.720</b>
	Cheltuieli de personal	65.02.10	1.544.000	1.374.000	1.367.467
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	65.02.20	191.000	205.000	203.253
	Alte transferuri	65.02.55	2.641	6.683	6.683
	Plati efectuate in anii precedenti	65.02.85	-2.641	-6.683	-6.683
<b>5.</b>	<b>Cultura , recreere si regilie</b>	<b>67.02</b>	<b>119.270</b>	<b>211.954</b>	<b>167.500</b>
	Cheltuieli de personal	67.02.10	21.090	21.513	21.507
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	67.02.20	3.180	61.941	58.982
	Alte cheltuieli	67.02.59	95.000	128.500	126.500
	Plati efectuate in anii precedenti	67.02.85	-36.146	-36.146	-36.146

<b>6.</b>	<b>Asigurari si asistenta sociala</b>	<b>68.02</b>	<b>272.000</b>	<b>255.830</b>	<b>245.701</b>
	Asigurari sociale	68.02.57	272.000	255.830	245.701
<b>7.</b>	<b>Locuinte , servicii si dezvoltare publica</b>	<b>70.02</b>	<b>183.000</b>	<b>228.000</b>	<b>208.424</b>
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	70.02.20	183.000	228.000	208.424
<b>8.</b>	<b>Protectia mediului</b>	<b>74.02</b>	<b>40.000</b>	<b>19.000</b>	<b>18.237</b>
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	74.02.20	40.000	19.000	18.237
<b>9.</b>	<b>Actiuni generale , economice , comerciale si de munca</b>	<b>80.02</b>	<b>3.800</b>	<b>346</b>	<b>346</b>
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	80.02.20	3.800	3.800	3.800
	Plati efectuate in anii precedenti	80.02.85		-3.454	-3.454
<b>10</b>	<b>Agricultura, silvicultura , piscicultura si vanatoare</b>	<b>83.02</b>	<b>44.450</b>	<b>66.824</b>	<b>62.601</b>
	Cheltuieli de personal	83.02.10	16.450	15.546	15.485
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	83.02.20	28.300	52.604	48.442
	Plati efectuate in anii precedenti	83.02.85	-300	-1.326	-1.326
<b>11</b>	<b>Transporturi</b>	<b>84.02</b>	<b>232.660</b>	<b>326.620</b>	<b>325.971</b>
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	84.02.20	232.660	326.620	325.971

Din datele prezentate mai sus rezulta ca ponderea sectiunii de functionare pe trim.IV este de 84,40 %

#### SECTIUNEA DE DEZVOLTARE

Veniturile sectiunii de dezvoltare sunt urmatoarele :

- varsaminte din sectiunea de functionare

Veniturile incasate in cadrul sectiunii de dezvoltare la data de 31.12.2013 sunt in suma de 651.758 lei

Cheltuielile sectiunii de dezvoltare sunt urmatoarele :

- cheltuieli de capital

Pe structura , cheltuielile de capital se reflecta astfel :

Nr. Crt.	Denumire indicator	Cod	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare trim.I 2013	Plati efectuate trim.I 2013
	<b>CHELTUIELI TOTAL</b>		<b>629.140</b>	<b>675.640</b>	<b>669.592</b>
<b>1.</b>	<b>Autoritati publice</b>	<b>51.02</b>	<b>194.000</b>	<b>113.000</b>	<b>113.000</b>
	Cheltuieli de capital	51.02.71	166.000	208.380	205.608
<b>2.</b>	<b>Cultura , recreere si regilie</b>	<b>67.02</b>	<b>54.510</b>	<b>54.510</b>	<b>54.396</b>
	Cheltuieli de capital	67.02.71	54.510	54.510	54.396
<b>3.</b>	<b>Locuinte , servicii si dezvoltare publica</b>	<b>70.02</b>	<b>118.220</b>	<b>118.220</b>	<b>70.454</b>

	Cheltuieli de capital	70.02.71	118.220	114.220	114.216
<b>4.</b>	<b>Protectia mediului</b>	<b>74.02</b>	<b>128.310</b>	<b>65.810</b>	<b>62.749</b>
	Cheltuieli de capital	74.02.71	128.310	65.810	62.749
<b>5.</b>	<b>Transporturi</b>	<b>84.02</b>	<b>166.600</b>	<b>222.720</b>	<b>222.624</b>
	Cheltuieli de capital	84.02.71	166.600	222.720	222.624

**Din datele prezentate mai sus rezulta ca ponderea sectiunii de dezvoltare este in procent de 15,60 %**

#### **Buget finantat din venituri proprii**

Nr. Crt.	Denumire indicator	Cod	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare trim.I	Incasari realizate trim.I
	<b>VENITURI TOTALE</b>	00.01	86.630	86.430	76.575

Nr. Crt.	Denumire nindicator	Cod	Prevederi bugetare initiale	Prevederi bugetare trim.I 2013	Plati efectuate trim.I 2013
	<b>CHELTUIELI TOTAL</b>	<b>50.02</b>	<b>86.430</b>	<b>86.430</b>	<b>76.575</b>
<b>1.</b>	<b>APA-CANAL</b>	<b>70.10</b>	<b>86.430</b>	<b>86.430</b>	<b>76.575</b>
	Cheltuieli de personal	70.10.10	17.500	20.585	20.362
	Cheltuieli cu bunuri si servicii	70.10.20	68.930	65.845	56.213

#### **INDICATORI**

##### **✓ Venituri**

- Gradul de realizare a veniturilor determinat de raportul procentual intre veniturile totale incasate si veniturile total programate pentru perioada de raportare – 98,19% ;
- Gradul de realizare a veniturilor poprii determinat ca raport procentual intre veniturile proprii incasate si veniturile proprii programate pentru perioada de raportare – 96,65 %
- Gradul de finantare din venituri proprii determinat ca raport procentual intre veniturile proprii incasate si veniturile total incasate – 43,12 %
- Gradul de autofinantare determinat ca raport procentual intre veniturile proprii incasate si veniturile total incasate – 17,71 %
- Venituri proprii incasate per capita determinat ca raport intre veniturile proprii incasate si numarul de locuitori – 0,22%
- Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate determinat ca raport intre veniturile din impozite si taxe pe proprietate incasate si cele programate – 113,92%
- Gradul de dependenta a bugetului local fata de bugetul de stat determinat ca raport intre incasarile din surse primite de la bugetul de stat si total incasari – 87,44 %
- Gradul de autonomie decizionala determinata ca raport procentual intre veniturile depersonalizate si total – 56,18 %
- Estimatul anual din venturi fiscale locale :
- a. Coeficientul de realizare a veniturilor fiscale in anul anterior = Venituri fiscale trim.II an anterior /Total incasari venituri fiscale an anterior – 1
- b. Estimatul anual din venituri fiscale locale = Venituri fscale trim.IV an de calcul / Coeficientul – 545

##### **✓ Cheltuieli**

- Rigiditatea cheltuielilor determinat ca raport intre platile aferente cheltuielilor de personal si total plati 45,06%
- Ponderea platilor din sectiunea de functionare in total plati – 84,48 %
- Ponderea platilor din sectiunea de dezvoltare in total plati – 15,52 %
- Ponderea serviciului datoriei publice - 0

- Deficitul sectunii de functionare determinat conform Legii 273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare – 58
- Excedentul sectunii de dezvoltare determinat conform Legii 273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare – 11

**INDICATORI**

✓ Plati restante

Total plati restante inregistrate la sfarsitul perioadei de raportare – 61.400 lei ,  
din care :

- sub 30 zile – 22.734 lei
- peste 30 zile 38.666 lei
- peste 90 zile – 0 lei
- peste 120 zile – 0 lei

Fata de cele mentionate mai sus supunem spre aprobare executia bugetului local si bugetul finantat din venituri proprii ( apa – canal ) la data de 31.12.2013 pe cele doua sectiuni.

**Presedinte de sedinta,  
Marcut Ion**

**Contrasemneaza,  
Secretarul comunei,  
Capatina Ramona**

**Sef birou financiar-contabil,  
Neagu Mioara**

**ROMANIA  
JUDETUL BACAU  
COMUNA CAIUTI  
- PRIMAR-**

**Expunere de motive  
la proiectul de hotarare privind aprobarea incheierii executiei bugetare pe  
trimestrul al IV-lea aferent anului 2013**

**Nr. 1232/20.02.2014**

Vazand raportul compartimentului financiar contabil nr. 1206/19.02.2014; prevederile art. 49, alin.12 din Legea finantelor publice nr. 273/2006 cu modificarile si completarile ulterioare; si prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, propun spre aprobare prezentul proiect de hotarare.

**Primar,  
Iulian Durlan**