

R E F E R A T

cu privire la execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe bază de bilanț la finele anului 2018

I. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli

La întocmirea situației financiare aferentă exercițiului financiar pe anul 2018 s-a avut în vedere respectarea:

- **Legii Contabilității nr.82/1991, republicată și cu modificările ulterioare;**
- **OUG nr. 13/07.03.2011 pentru modificarea și completarea legii 273 / 2006**
- **ORDIN Nr. 2890/2016 , pentru aprobarea normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice.**
- Principiilor contabilității așa cum sunt descrise în **O.M.F.P. nr.1917/2005 pentru aprobarea normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice.**

1.1 Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2018, a cuprins resursele financiare necesare finanțării cheltuielilor care privesc buna desfășurare a activității instituției.

Venituri initiale	VENITURI REALIZATE
Venituri total 21 385 400	venituri total – 17 000 887
Cheltuieli total 21 585 400	Cheltuieli total – 16 452 066

Execuția bugetului general de venituri și cheltuieli, calculată pe baza datelor contabile, se prezintă astfel:

A. Veniturile totale la finele anului 2018, au fost realizate in suma de 17 000 887 LEI

SURSA	PREVEDERI BUGETARE	REALIZAT	%
COTE SI SUME DIN TVA	938 000	937 639	
IMPOZIT PE CLADIRI	131 000	128 746	
IMPOZIT PE TERENURI	252 000	253 539	
SUME DEFALCATE DIN TVA	3 786 000	3 765 816	
TAXE MIJLOACE DE TRANSPORT	82 000	94 107	
ALTE IMPOZITE SI TAXE	18 000	4 808	
VENITURI DIN CONCESIUNI	24 000	31 370	
TAXE DE TIMBRU	11 000	9 685	
VENITURI DIN AMENZI	20 000	44 170	
SPRIJIN INCALZIRE	20 000	3 647	
SUBVENTII SANATATE	152 100	133 301	
IMPOZIT TRANSFER IMOBILIAR	4 000	7 826	
FINANTARE PROGRAM PNDL	15 750 000	11 574 085	
PREFINANTARE GAL	173 000		
PLANURI SI URBANISM	24 300	12 148	
TOTAL	21 385 400	17 000 887	79

Din anexa nr. 1 la prezentul referat reiese ca veniturile anului 2018 au fost incasate in procent de 79%. Veniturile proprii au fost planificate a se incasa in suma de 542 000 lei si au fost incasate in suma de 574 251 lei in procent de 105%.din care 181 396 din ramasitele anului 2017.

B. Cheltuielile totale la finele anului 2018 au fost de 16 452 066 lei efectuate pe următoarea structură:

C. DETALIERE CHELTUIELI PE CAPITOLE :
1. CAPITOLUL ADMINISTRATIE PUBLICA;

Cheltuieli totale 1 227 727 lei din care:

Cheltuieli personal – 1 004 307 lei

Cheltuieli materiale – 125 420 lei din care;

- Furnituri 5 700 lei (coli xerox, dosare, plicuri, bibliorafturi etc.)

- posta telefoane, internet – 14 360 lei telefoane

- carburanti – 10 000 lei

- piese de schimb Solenza – 2493 lei

- materiale si prestari servicii – 26 639 lei (mentenanta paza 780 lei;actualizare legis 831.08 lei;mentenanta si reparatii calculatoare 3 439.01 lei;program ctb.3800 lei;consiliul judetean certificate producator 1142.40lei;mentenanta program ctb.3867.5 lei;mentenanta taxe si impozite 1785 lei;abonament stare civila-3290.24lei;coroane 970 lei;actualizare Web 1609.50;program scim 4 284 lei; cazare cursuri 839.55lei.

- alte bunuri si servicii – 28 721 lei (mentenanta calculatoare si reparatii 398.5 lei; actualizare legis 554 lei; mentenanta program taxe si impozite 7 735 lei; program ctb. 2800 lei; program 4 284 lei; asociatia comunelor 3650 lei;abonament Tvsat 1329.5 lei;solutii pesta porcina 1 900 lei;paza 2080 lei; asociatii si fundatii 3 990 lei.

Pregatire profesionala – 8 954 lei.(cursuri primar)

Publicitate ziar autorizatii si felicitari sarbatori– 2020 lei

Asigurari masini -915 lei

Asociatii si fundatii ACOR 16 000 lei.

Reparatii curente – 9 618 lei.

Diferenta cumparare teren scoala- 98 000 lei.

2. CAPITOLUL INVATAMINT:

Cheltuieli totale 920 814 lei din care:

Cheltuieli materiale – 330 524 lei din care:

- Furnituri birou – 4957 lei

- Iluminat – 74046 lei

- Materiale curatenie – 7499 lei

- Transport profesori – 32 315 lei

- Posta telefon – 4 990 lei

- apa 965 lei

- material si bunuri de servicii – 13 423

- Alte bunuri si servicii – 59 238 lei (mentenanta calculatoare, paza, materiale intretinere)

- Reparatii curente 112 999 lei

- Deplasari 4 277 lei

- Obiecte de inventar 14 615 lei (scaune, dulapuri)

-pregatire profesionala – 1 200 lei

- tichete gradinita – 14 600 lei.

- CES 9 316 lei

Cheltuieli investitii gradinita – 566 374 lei.

3. CAPITOLUL SANATATE PUBLICA

Cheltuieli totale 141 910 lei din care:

Cheltuieli personal – 141 910 lei

4 CAPITOLUL BIBLIOTECI , CULTURA SI RELIGIE

Cheltuieli totale 143 208 lei din care:

Cheltuieli de personal 36 162 lei

Cheltuieli materiale 103 546 lei din care:

-Posta telefon (biblionet) – 9 688 lei.

-Transport oina si fotbal – 9 962 lei(transport la competitii de oina si fotbal)

- materiale si prestari servicii- 2000 lei (mentenanta calculatoare)

- alte cheltuieli cu bunuri si servicii – 44 862 lei (13 756 taxe fotbal ,20 591 lei oina competitii; 9 153 lei mentenanta calculatoare si camera supraveghere; material noua tei 1362 lei.)

- sustinere culte 3 500 lei

- reparatii camin stiubei-37034 lei

5.CAPITOLUL ASISTENTA SOCIALA

Cheltuieli totale- 1 001 378 lei din care:

Cheltuieli de personal – 423 547 lei

Indemnizatii persoane cu handicap – 333 559 lei

Incalzire – 151 547 lei

Ajutor urgenta – 86 800 lei

Mentenanta program asistenta sociala – 5925 lei

6.CAPITOLUL GOSPODARIRE COMUNALA

Cheltuieli totale – 1 513 602 lei din care:

Iluminat – 113 989 lei

Carburanti – 20 000 lei.

Reparatii curente iluminat– 34 154 lei energo

Alte bunuri si prestari servicii – 308 386 (evaluare teren 500, benere proiecte 7042.42 lei,apele romane 4061.13,cadastru 2345 lei, piese schimb apa 2634.50 lei, diriginte drum 9560 lei, DSP avize1620 lei,reparatii frigider 1909 lei, diriginte apa 7775 .91 lei, registratura electronica 5355 lei, pom iarna 6686.64 lei, avize OCPI 5 948.40 lei, Noua tei 9452.81; avize ics 6221.83 lei, tuburi 5480 lei, clor 3141.60 lei, reparatii centrala 3243.63 lei, valrom piese apa 31829.25 lei, drapele stradale 9429.90 lei furtune apa 35 500 lei, avize mediu 1200 lei,solutii pesta porcina 11 959.20 lei, certif producator 3 746.12 lei, studii geo 1300 lei, verificat si umplere stingatoare 2015 lei, reparatii 10640 lei reparat masina gunoi 5355 lei, reparat pompa 7028 lei., proiect gal 3570 lei, reparatii 5711.04 lei, solutii analiza apa 1028,16 lei, amenajament pastoral 4500 lei, reparatii electrice 73 090.25 lei si alte cheltuieli de intretinere 17 506.21lei.

Imprumut serviciul apa 25 000 lei

Cheltuieli cu investitii la apa;632 743 lei;

Cheltuieli cu electrica romi – 379 330 lei.

7 CAPITOLUL SALUBRITATE ;CANALIZARE .

Cheltuieli totale 119 900 lei din care:

Salubritate – 104 503 lei RER,
Carburanti – 6 000 lei – motorina
Piese de schimb – 2000 lei
Asigurare masina gunoi- 3470 lei
Alte bunuri si servicii – 3 927lei RER;

8. CAPITOLUL COMBATERE INGHET SI INUNDATII

Cheltuieli totale 20 944 lei din care:

Deszapezire iarna 2017 martie 2018– 20 944 lei.

9. TRANSPORT, DRUMURI

Cheltuieli totale -10 966 142 lei din care:

Reparatii curente- 85 788 lei(reparatii drumuri AL KAROM).;
Cheltuieli imprumut GAL – 3016 lei;
Investitii drum si pod – 10 877 338 lei.

10. PROIECTE

Cheltuieli totale 396 441 lei din care;

Cheltuieli proiecte: 38675 lei consultant depunere proiect modernizare infrastructura rutiera submasura 7.2; 42 600lei intocmire documentatie si avizare proiect modernizare infrastructura rutiera submasura 7.2.

Execuția bugetară s-a desfășurat respectându-se prevederile Legii finanțelor publice și a Normelor metodologice ale Ministerului Economiei și Finanțelor cu privire la angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor.

Din execuția bugetară se desprind următoarele concluzii:

Veniturile activității curente au fost de 17 000 887 lei iar cheltuielile de 16 452 066 lei astfel executia bugetara s-a incheiat cu un excedent de 548 821 lei.

C. Veniturile și cheltuielile aferente activității de autofinantate.

Veniturile și cheltuielile din activitatea de autofinantate au următoarea structură:

Venituri planificate 454 300 lei realizate 222 287 lei

Venituri din prestari servicii apa; 404 780 lei –realizat 173 596 lei

Salubritate -49 520 lei- realizate 48 691 lei

Cheltuieli planificate 454 300 lei realizate 209 921 lei

Cheltuieli din prestari servicii apa 404 780 lei; realizate 197 535 lei reprezentind cheltuieli cu salariile 144 753 lei.

Cheltuieli materiale – 52 782 lei dc:

Iluminat – 27 066 lei;

Apa – 11114 lei

Carburanti – 1782 lei

Piese schimb – 9070 lei

Material prest servicii -3750 lei

Cheltuieli salubritate planificate 49 520 lei realizate 12 386 lei

din care RER 12 386 lei.

Astfel, execuția bugetară s-a încheiat cu un excedent de 12 366 lei.

C. Finanțarea complementară de la bugetul de stat

Potrivit reglementărilor în vigoare, de la bugetul de stat se finanțează, în mod complementar, unele cheltuieli specifice unitatilor administrative , și anume: reparațiile capitale, investițiile, incalzirea cu combustibili. Specificul acestei finanțări constă în faptul că fondurile alocate se utilizează potrivit destinației stabilite prin Legea bugetului. În anul 2018 s-a alocat suma de **11 723 181** lei, care a fost utilizată pentru:

- ajutor incalzirea cu lemne – 3647 lei
- Subventii pentru sustinerea asistentilor comunitari – 133 301 lei.
- Subventii din programul de dezvoltare 11 574 085 lei
- Subventii PUG 12 148 lei

În consecință consider că proiectul de hotărâre inițiat se justifică pe deplin și propun înscrierea lui pe ordinea de zi a ședinței ordinare a Consiliului Local din data de 28.03.2019.

Contabil,
Apostol Mariana