

HOTĂRÂREA NR. 11/ 2015

privind aprobarea contului de execuție pe anul 2014 a bugetului local, a bugetului fondurilor externe nerambursabile, precum și a rezultatului patrimonial

Consiliul local al comunei Brăduț, județul Covasna,
Întrunit în ședință ordinară la data de 13 martie 2015 ,
Având în vedere expunerea de motive a primarului , proiectul de hotărâre , precum și raportul compartimentului de specialitate întocmit în susținerea proiectului de hotărâre,
Ținând cont de raportul comisiei de specialitate și de avizul secretarei ,
Luând în considerare prevederile art.57 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare,
În temeiul art.45 alin.(1), art.115 alin.(1) lit."a" din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 – Se aprobă contul de execuție pe anul 2014 a bugetului local , a bugetului fondurilor externe nerambursabile , precum și a rezultatului patrimonial al comunei Brăduț, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 – Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează primarul comunei Brăduț , respectiv compartimentul financiar-contabil din aparatul de specialitate.

Brăduț , la 13 martie 2015

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Consilier Tókos Sándor



Contrasemnează secretar



Raportul privind executia bugetului de venituri si cheltuieli



Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiile financiare din trimestrul IV 2014 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobate prin buget.

Conform prevederilor Legii 273 / 2006, privind finantele publice locale acesta contine la partea de venituri:

- prevederi bugetare initiale, prevederi bugetare definitive
 - drepturi constatate
 - incasari realizate
 - drepturi constatate de incasat
- la partea de chetuieli
- credite bugetare initiale, credite bugetare definitive
 - angajamente bugetare
 - anagajamente legale
 - plati efectuate
 - angajamente legale de platit
 - cheltuieli efective (costuri, consumuri)

La data de 31.12.2014, Contul de executie al bugetului local se prezinta astfel:

- la partea de venituri - prevederi bugetare initiale 8128500 lei
 - prevederi bugetare definitive 11534660 lei
 - drepturi constatate de incasat 11498385 lei
 - incasari realizate 11354138 lei
 - drepturi constatate de incasat 144247 lei
- la partea de cheltuieli – credite bugetare initiale 8800740 lei
 - credite bugetare definitive 12206900 lei
 - angajamente bugetare 11357572ei
 - angajamente legale 11348317 lei
 - plati efectuate 11348317 lei
 - angajamente legale de platit 0 lei

Potrivit contabilitatii de angajamente, veniturile incasate reprezinta impozite, taxe, contributii si alte sume de incasat potrivit legii, precum si pretul bunurilor vandute si a serviciilor prestate. Veniturile au fost inregistrate in contabilitate pe baza Borderou de incasari a impozitelor și taxelor locale., documente care atesta crearea dreptului de creanta.

Veniturile totale fata de planul aprobat la 31.12. 2014 sunt realizate in procent de 99,31% fiind compuse din urmatoarele categorii de venituri:

	Prevederi initiale	Prevederi definitive	Incasari realizate	%
Venituri totale	8128500	11534660	11354138	99,43
Venituri proprii, din care:	1898000	1916500	1979831	103,00
-cote si sume defalcate din impozitul pe venit	1181000	1183000	1188300	100,44
Sume defalcate din TVA	3366800	4167800	4161804	99,85
Donatii si sponsorizari				
Subventii primite de la bugetul de stat	1934700	1944260	1938151	99,68
Subventii primite de la EU in contul platilor efectuate	209000	209000	193747	92,70

Cheltielile bugetului local s-au efectuat in proportie de 92,96% fata de creditele bugetare aprobate la 31.12. 2014.

	Credite bugetare initiale	Credite Bugetare definitive	Plati efectuate	%
Cheltuieli totale, din care:	8800740	12206900	11348317	92,96
Autoritati publice si actiuni externe	1659900	1754950	1562401	89,02
Alte servicii publice generale				
Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	30000	18100	18031	99,61
Transferuri cu caracter general intre diferite nivele ale administratiei				
Aparare				
Ordine publica si siguranta nationala	88370	83070	67721	81,52
Invatamant	2645800	2973050	2896206	97,41
Sanatate	17700	14250	13934	97,78
Cultura, recreere si religie	463520	479020	429057	89,56
Asigurari si asistenta sociala	502320	557730	543437	97,43
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	190000	182000	154848	85,08
Protectia mediului	2279000	5066000	4686436	92,50
Actiuni generale economice si de munca				
Combustibili si energie				
Agricultura, silvicultura si vanatoare				
Transporturi				
Alte actiuni economice	924130	1078730	976246	90,49

Din contul de executie al bugetului local rezulta un excedent de 383189 lei la sectiunea de functionare, iar la sectiunea de dezvoltare este un deficit de 377368 lei, diferenta dintre veniturile incasate si plati efectuate.

Cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile incasate.

Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificății economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificății funcționale după destinația lor în baza activității și obiectivele ce au definit necesitățile publice, astfel încât au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Creditele deschise și plățile nete de casă efectuate pe capitole și subcapitole ale clasificății bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

În perioada analizată au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea și conducerea contabilității s-a făcut în baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate și oportunitate a operațiunilor înscrise în documentele justificative certificate.

ANALIZA RESULTATULUI PATRIMONIAL

	Venituri operaționale	Lei
		31.12.2014
DENUMIREA INDICATORILOR		
Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor		5947125

Venituri din activitati economice	136747
Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație specială	5220966
Alte venituri operaționale	538357
TOTAL VENITURI OPERATIONALE.	11843195

Cheltuieli operaționale **Lei**

DENUMIREA INDICATORILOR	31.12. 2014
Salariile si contribuțiile sociale aferente angajaților	3330394
Subvenții si transferuri	288364
Stocuri, consumabile, lucrări si servicii executate de terți	1127066
Cheltuieli de capital, amortizări si provizioane	101495
Alte cheltuieli operaționale	
Total cheltuieli operaționale	4847319

Analiza rezultatului **Lei**

INDICATORI	31.12. 2014
Total cheltuieli operaționale	4847319
Total venituri operaționale	11843195
Rezultatul din activitatea operațională	6995876
Total cheltuieli financiare	0
Total venituri financiare	18031
Rezultatul financiar	-18031
Cheltuieli extraordinare	0
Venituri extraordinare	0
Rezultatul din activitatea extraordinară	0
Rezultatul patrimonial al exercitiului	6977845

Contul de rezultat patrimonial prezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima performanta financiara a institutiei publice, respectiv excedent/deficit patrimonial. Contul de rezultat patrimonial al Primariei com.Brăduț prezinta un excedent/deficit in suma de 6.977.845 lei.

Diferenta între rezultatele bilanț si cont de rezultat patrimonial este 2.322 lei, ce este rezultat din balanta buget de stat al invatanântului.

“Provizioane”

Suma raportata in bilanț la randul 55, reprezinta provizioane constituite pentru cheltuieli salariale care vor primi pe baza hotarârii judecătorești defalcat pe ani pînă la anul 2016.

Situatia provizioanelor pentru anul 2014, se prezinta astfel:

Denumire indicator	Valoare
Valoare contabila a provizioanelor la inceputul perioadei	1.528.778
Provizioane inregistrate suplimentar in cursul perioadei, inclusiv cresterea provizioanelor existente	0
Provizioane utilizate(diminuate) in cursul perioadei	494.000
Provizioane neutilizate(anulate) in	

cursul perioadei	
Valoare contabila a provizioanelor la sfarsitul perioadei	1.034.778