

6

**ROMÂNIA  
JUDEȚUL BOTOȘANI  
MUNICIPIUL BOTOȘANI  
CONSILIUL LOCAL**

---

**PROIECT DE HOTĂRÂRE**  
**privind aprobarea execuției bugetului local al municipiului**  
**Botoșani pentru perioada 01 ianuarie – 14 decembrie 2018**

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI BOTOȘANI**

analizând expunerea de motive a Primarului Municipiului Botoșani – Cătălin Mugurel Flutur, cu privire la aprobarea execuției bugetului local al municipiului Botoșani pentru perioada 01 ianuarie – 14 decembrie 2018

văzând raportul de specialitate nr. 31810/18.12.2018, al Direcției Economice, precum și raportul de avizare al comisiei de specialitate a Consiliului Local,

în baza prevederilor Legii nr. 500/2002, actualizată, privind finanțele publice și prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul art.45 alin. (2) din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.123 din 20 februarie 2007, cu modificările și completările ulterioare,

**HOTĂRĂȘTE :**

**Art. 1** Aprobarea contului de execuție a bugetului local al municipiului Botoșani pentru perioada 01 ianuarie – 14 decembrie 2018 conform anexei nr. 1 la prezenta hotărâre.

**Art. 2** Primarul Municipiului Botoșani, prin serviciile de specialitate și Direcția Economică, vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,**  
**Consilier, Marian Murariu**

**CONTRASEMNEAZĂ,**  
**Secretar, Oana Gina Georgescu**

**Botoșani, 20 decembrie 2018**  
**Nr.**



### RAPORT DE SPECIALITATE

#### **Privind analiza execuției bugetului local pentru perioada 01 ianuarie – 14 decembrie 2018**

Potrivit art. 49 alin. (12) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta execuția trimestrială a bugetului local spre analiză și aprobare autorităților deliberative. Scopul analizei execuției bugetelor menționate anterior este 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;
- diferența dintre tragerile autorizate în anul respectiv și suma dintre plățile efectuate și plățile restante să fie mai mare decât zero;

Ca urmare propunem spre analiză execuția bugetului local la data de 30.09.2018.

#### **1. Analiza execuției bugetului local**

Primăria Municipiului Botoșani și-a desfășurat activitatea financiar-bugetară până la data de 14.12.2018 în baza bugetului aprobat prin HCL 28/15.02.2018. Reartizarea pe trimestre a bugetului aprobat s-a făcut prin Dispoziția Primarului nr. 245/21.02.2018.

Structura principalelor categorii de venituri utilizate în calculul indicatorilor de sinteză reglementați prin Ordinul Ministrului Administrației și Internelor nr. 244/2010, la data de 14.12.2018, este următoarea:

lei

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Programate la data de 14.12.2018	Încasate la data de 14.12.2018
	<b>VENITURI TOTALE - din care:</b>	<b>157.162.740</b>	<b>164.662.580</b>
1	Venituri proprii (exclusiv cotele defalcate din impozitul pe venit)	47.881.300	56.490.093
2	Venituri proprii (inclusiv cotele defalcate din impozitul pe venit)	100.015.130	105.376.270
3	Venituri din proprietate	4.636.000	3.655.978
4	Sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	7.968.000	7.968.000

Indicatorii de sinteză care stau la baza analizei execuției veniturilor bugetare la data de 14.12.2018 și rezultatele analizei, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatori sinteză venituri la data de 14.12.2018	Procent
1	<b>Gradul de realizare a veniturilor</b> ( determinat ca raport procentual între veniturile totale încasate și veniturile totale programate)	104,77%
2	<b>Gradul de realizare a veniturilor proprii</b> ( determinat ca raport procentual între veniturile proprii (inclusiv cotele defalcate din impozitul pe venit) încasate și cele programate)	105,36%
3	<b>Gradul de finanțare din veniturile proprii</b> (determinat ca raport procentual între venituri proprii încasate(inclusiv cotele defalcate din impozitul pe venit) și veniturile total încasate)	64,00%
4	<b>Gradul de autofinanțare</b> (determinat ca raport procentual între veniturile proprii încasate (exclusiv cotele defalcate din impozitul pe venit) și veniturile totale încasate)	34,31%
5	<b>Gradul de realizare a impozitelor pe proprietate</b> (determinat ca raport procentual între veniturile din impozite pe proprietate încasate și veniturile din impozite pe proprietate programate)	78,86%
6	<b>Gradul de autonomie decizională</b> ( determinat ca raport procentual între veniturile depersonalizate* încasate și total încasări)	39,15%

\* Veniturile depersonalizate reprezintă suma dintre veniturile proprii și sumele defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale)

**Veniturile totale** realizate la nivelul municipiului la data de 14.12.2018 sunt în sumă de **164.662.580 lei**, cu un grad de realizare **104,77%**. Din totalul veniturilor realizate, *veniturile fiscale* s-au realizat în sumă de **111.882.136 lei** și dețin o pondere de **67,94%** în total încasări iar *veniturile nefiscale* s-au realizat în sumă de **17.628.287 lei** și dețin o pondere de **10,70%** în total încasări.

Veniturile proprii ale bugetului local (inclusiv cotele și sumele defalcate din impozitul pe venit) în sumă de **105.376.270 lei** au un grad de realizare la data de 14.12.2018 de **105,36 %**, ceea ce determină un grad de finanțare din venituri proprii de **64,01%**.

Execuția cheltuielilor bugetului local la data de 14.12.2018, pe cele două secțiuni ( de funcționare și de dezvoltare), se prezintă astfel:

lei

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Programate la data de 14.12.2018	Plăți la data de 14.12.2018
	<b>CHELTUIELI TOTALE - din care:</b>	<b>172.252.740</b>	<b>143.970.722</b>
1	Cheltuielile secțiunii de funcționare - din care:	144.361.770	132.106.105
1.1	Cheltuieli de personal	34.058.400	33.020.347
2	Cheltuielile secțiunii de dezvoltare	27.890.970	11.864.617

**Cheltuielile totale** ale bugetului local s-au realizat la data de 14.12.2018, în sumă de **143.970.722 lei**, în procent de **83,58%** față de prevederile bugetare, astfel:

- cheltuielile secțiunii de funcționare în sumă de **132.106.105 lei** ;
- cheltuielile secțiunii de dezvoltare în sumă de **11.864.617 lei** ;

**Cheltuielile de personal** s-au realizat în sumă de **33.020.347 lei** ceea ce determină o rigiditate a cheltuielilor de 22,94%. (*Rigiditatea cheltuielilor se determină ca raport procentual între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți*)

Indicatorii de sinteză care stau la baza analizei execuției cheltuielilor bugetare la data de 14.12.2018 și rezultatele analizei, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatori sinteză cheltuieli la data de 14.12.2018	Procent
1	<b>Rigiditatea cheltuielilor</b> ( determinată ca raport procentual între plățile aferente cheltuielilor de personal și total plăți)	22,94%
2	<b>Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți</b>	91,76%
3	<b>Ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți</b>	8,24%

Conform Legii nr. 273/2006, privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, excedentul/deficitul secțiunii de funcționare/dezvoltare se determină ca diferență dintre veniturile încasate pe de o parte și suma plăților efectuate și a plăților restante pe de altă parte, cuprinse în secțiunea de funcționare/dezvoltare.

lei

Venituri secțiunea de funcționare realizate la data de 14.12.2018	141.845.749
Plăți restante la data de 14.12.2018 -secțiunea de funcționare	0
Plăți curente la data de 14.12.2018 - secțiunea de funcționare	132.106.105
Excedent secțiunea de funcționare(venituri - plați restante-plăți curente)	9.739.644
Venituri secțiunea de dezvoltare realizate la data de 14.12.2018	22.816.831
Plăți restante la data de 14.12.2018 -secțiunea de dezvoltare	0
Plăți curente la data de 14.12.2018 - secțiunea de dezvoltare	11.864.618
Excedent secțiunea de dezvoltare(venituri - plați restante-plăți curente)	10.952.213

Ca urmare secțiunea de funcționare are un *excedent* de **9.739.644 lei** iar secțiunea de dezvoltare un *excedent* de **10.952.213 lei**.

Excedentul secțiunii de funcționare în sumă de 9.739.644 lei, se constituie din următoarele surse de venituri care sunt neutilizate până la data de 14.12.2018: sume defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul municipiului și pentru finanțarea învățământului particular acreditat, subvenții pentru finanțarea sănătății și venituri proprii ale bugetului local. La finele anului 2018 sumele neutilizate din unele venituri ale bugetului de stat și de la alte bugete care au fost alocate bugetului local se restituie iar excedentul se va diminua cu aceste sume.

Tinându-se seama de cele prezentate în Raportul de specialitate, rugăm să analizați și să aprobați Proiectul de hotărâre în forma prezentată.

Director economic,

Mirela Elena Gheorghiuță

Șef serviciu Buget, Finanțe Publice

Geanina Bulmaga