



CONSILIUL LOCAL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA



3

RO - 525200 Covasna, str. Pîliske, nr. 1 Tel: +40-267-340001, fax.:
342679
Nr. înreg. 4421 / 24.10.2013
Ind. dos. II

EXPUNERE DE MOTIVE

cu privire la rectificarea bugetului general al orasului Covasna pe anul 2013

Analizând execuția bugetară la nivelul instituțiilor și activităților publice finanțate din bugetul local al consiliului local, acoperirea financiară a unor cheltuieli neprevăzute sau a unor acțiuni nou-intervenite, se conturează necesitatea unei noi rectificări bugetare. Prezentele propuneri de rectificare a bugetului pe anul financiar actual au fost grupate în jurul următoarelor **considerente**:

- **Adoptarea Deciziei nr.5/2013** a sefului de administratie al AJFP Covasna privind repartizarea pe unitati administrativ-teritoriale a nivelului maxim de cheltuieli de personal aferent bugetului general consolidat al orasului Covasna.

Avand in vedere nivelul maxim de cheltuieli de personal aprobat in suma de 6.897.000 lei pentru oras, se propune rectificarea bugetului local cu suma de 156.000 lei reprezentand 102.000 lei reprezentand cote defalcate din impozitul pe venit, 35.000 lei impozit pe cladiri persoane fizice, 4.000 lei taxe si tarife pentru eliberare de licente si autorizatii si 15.000 lei venituri din amenzi si sanctiuni.

În urma rectificării în vederea încheierii în bune condiții a exercitiului financiar pentru anul 2013 este necesară suplimentarea sumelor alocate la partea de cheltuieli în suma de 156.000 lei pentru cheltuieli de personal la capitolul autoritati executive.

- **Modificarea repartizării cheltuielilor de personal invatamant preuniversitar de stat între centrele financiare din oras la capitolul 65.02 invatamant.**

Prin Dispozitia primarului nr.290/2013 s-a aprobat redistribuirea sumelor alocate pentru cheltuieli de personal invatamant între centrele financiare din oras Covasna. Aceasta redistribuire a fost necesar pentru a se acorda salariile la doua centre financiare din oras,

respectiv centrul financiar nr.II si III.Propun insusirea prevederilor dispozitiei nr.290/2013 cu urmatorul continut:

- retragerea sumei de 135.000 lei cheltuieli de personal de la centrul financiar nr.1 si alocarea acestei sume la celelalte doua centre financiare respectiv centrului financiar nr.II cu aceeaasi destinatie suma de 88.000 lei si centrului financiar nr.III cu aceeaasi destinatie suma de 47.000 lei .

- **Virari de credite intre capitolele si in cadrul capitolelor bugetare ale bugetului local.**

Analizand contul de executie a bugetului local, necesitatile si disponibilitatile de credite bugetare aprobate pana in prezent se constata necesitatea de a suplimenta anumite credite bugetare prin virari de credite potrivit Legii finantelor publice locale nr.273/2006.In continuarea raportului voi prezenta detaliat propunerile de virari de credite principale, toate virarile propuse fiind prezentate detaliat in anexele raportului.

Retrageri:

-se retrage suma de 20.000 lei de la titlul 20 bunuri si servicii la capitolul tranzactii privind datoria publica si imprumuturi.

-se retrage suma de 101.500 lei de la titlul 30 dobanzi la capitolul tranzactii privind datoria publica si imprumuturi.

-se retrage suma de 54.000 lei de la titlul 81 rambusari de credite la capitolul strazi.

Suplimentari:

-se suplimenteaza cu suma de 30.000 lei titlul 20 cheltuieli cu bunuri si servicii la capitolul autoritati executive.

-se suplimenteaza cu suma de 1.000 lei titlul 20 cheltuieli cu bunuri si servicii la capitolul protectie civila.

-se suplimenteaza cu suma de 30.000 lei titlul 20 cheltuieli cu bunuri si servicii la capitolul intretinere gradini publice parcuri zone verzi baze sportive si de agrement.

-se suplimenteaza cu suma de 20.000 lei titlul 20 cheltuieli cu bunuri si servicii la capitolul salubritate.

-se suplimenteaza cu suma de 94.500 lei titlul 51 transferuri catre institutii publice la capitolul case de cultura.

- **Schimbarea destinatiei sumei de 80.000 lei prevazut pentru achizitionare autoturism prin program de reannoiere parc auto national in lista de investitii la capitolul autoritati executive.**

Potrivit adresei nr.4.362/21.10.2013 se constata ca executivul Primariei orasului Covasna nu a putut achizitiona autoturismul prevazut in lista de investitii a bugetului orasului Covasna prin programul de reannoiere parc auto national, si in acest sens se propune schimbarea destinatiei sumei de 80.000 lei pentru achizitionare autoutilitara.

- **Modificare repartizarii sumelor pe titluri in cadrul capitolului invatamant prescolar**

Potrivit contului de executie a bugetului local si adresei nr.1142/22.10.2013 primita de la centrul financiar nr.III se constata faptul ca s-au recuperat sume in valoare totala de 41.966 lei C.J.A.S Covasna reprezentand contravaloare concedii medicale din perioada 2009-2011 recuperate de la Fondul National Unic de Asigurari Sociale de Sanatate, achitate din sume repartizate din TVA cuvenite bugetului de stat.

Propun retragerea sumei de 41.966 lei de la titlul de cheltuiala plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent si alocarea sumei la titlul de cheltuiala alte transferuri curente interne, modificari in cadrul capitolului invatamant prescolar, pentru ca suma sa se vireze inapoi la bugetul de stat.

- **Modificarea repartizarii sumelor alocate din TVA pentru finantarea cheltuielilor de personal invatamant peruniversitar de stat intre centrele financiare din oras**

In vederea alocarii salariilor la invatamant preuniversitar de stat in oras este necesara retragerea sumei de 165.000 lei de la centrul financiar nr.I, titlul cheltuieli de personal si distribuirea acestei sume la centrul financiar nr.II si III cu aceeasi destinatie. Aceasta retragere pe langa aprobarea Consiliului Local oras Covasna necesita avizul ISJ. Se propune urmatoarea retragere si urmatoarele suplimentari:

1. Se retrage suma de 165.000 lei titlul cheltuieli de personal de la centrul financiar nr.I.
2. Se suplimenteaza cu suma de 102.000 lei titlul cheltuieli de personal la centrul financiar nr.II.
3. Se suplimenteaza cu suma de 63.000 lei titlul cheltuieli de personal la centrul financiar nr.III.

- **Semnarea actului aditional 1/23.10.2013 la Contractul de finantare nr.224/2013.**

Avand in vedere semnarea actului aditional 1/23.10.2013 la Contractul de finantare nr.224/2013 se propune suplimentarea bugetului local cu suma de 500.000 atat la partea de venituri cat si la partea de cheltuieli la conturile aferente pentru realizarea investitiei „Modernizare statie de epurare si extindere retea canalizare in oras Covasna” in baza contractului de finantare nr.224/2013

- **Rectificare bugetului institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii**

Conform virarii de credite intre capitole bugetare propusa la bugetul local la titlul transferuri catre institutii publice la capitolul casa de cultura este necesara rectificarea bugetului institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii cu suma de 94.500 lei , solicitata prin adresa detaliat la partea de cheltuieli la titlul 20 bunuri si servicii.

**PRIMAR,
THIESZIANOS**





ROMÂNIA
JUDEȚUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA
COVASNA



Nr. _____ / _____
Ind.dos.I/1

PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind rectificarea bugetului local general al orașului Covasna pe
anul 2013

Consiliul local al Orașului Covasna, întrunit în ședință ordinară din data de _____, ședință legal constituită, fiind prezentă majoritatea consilierilor în funcție (____),

Analizând expunerea de motive a primarului raportul compartimentului de specialitate avizul comisiilor de specialitate și avizul de legalitate dat de secretara orașului,

Având în vedere:

Decizia nr. 5/2013 a șefului de administrație al administrației al AJFP Covasna privind repartizarea pe unități administrativ-teritoriale al nivelului maxim de cheltuieli de personal

Adresa nr. 119/15.10.2013 a Casei de Cultură

Adresa 1147/23.10.2013 a Grădiniței cu program prelungit

În temeiul prevederilor:

- art. 19 alin. (2) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- H.C.L. 29/2013 privind aprobarea bugetului general consolidat pe anul 2013

În baza prevederilor art. 36 alin. (2) lit. b), 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, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Cu votul „pentru” a _____ consilieri, „împotrivă” _____ consilieri și „abțineri” _____ consilieri

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 – Se rectifică bugetul local al orașului Covasna astfel:

- Se suplimentează suma de 156.000 lei pentru cheltuieli de personal la capitolul autorități executive

Art. 2 Se însușesc prevederile Dispoziție nr. 290/2013 cu privire la modificarea repartizării cheltuielilor de personal între centrele financiare din oraș la capitolul 65.02 Învățământ buget local, prin care s-a aprobat:

- retragerea sumei de 135.000 lei, cheltuieli de personal, de la Centrul Financiar nr. I

- alocarea **sumei de 88.000 lei**, cu aceeași destinație, pentru Centrul Financiar nr. II
- alocarea **sumei de 47.000 lei**, cu aceeași destinație, pentru Centrul Financiar nr. III

Art. 3 Se aprobă virările de credite între capitolele bugetare ale bugetului local, după cum urmează:

Retrageri:

- se **retrage suma de 20.000 lei** de la titlul 20 bunuri și servicii la capitolul tranzacții privind datoria publică și împrumuturi
- se **retrage suma de 101.500 lei** de la titlul 30 dobânzi la capitolul tranzacții privind datoria publică și împrumuturi
- se **retrage suma de 54.000 lei** de la titlul 81 rambursări de credite la capitolul străzi

Suplimentări:

- se **suplimentează cu suma de 30.000 lei** titlul 20 cheltuieli cu bunuri și servicii la capitolul autorități executive
- se **suplimentează suma de 1000 lei** titlul 20 cu bunuri și servicii capitolul protecție civilă
- se **suplimentează cu suma de 30.000 lei** titlul 20 cheltuieli cu bunuri și servicii la capitolul întreținere grădini publice, parcuri, zone verzi, baze sportive și de agrement
- se **suplimentează cu suma de 20.000 lei** titlul 20 cheltuieli cu bunuri și servicii la capitolul salubritate
- se **suplimentează cu suma de 94.500 lei** titlul 51 transferuri către instituții publice la capitolul Case de Cultură
-

Art.4 - Se aprobă schimbarea destinației **sumei de 80.000 lei**, prevăzută în lista de investiții la capitolul autorități executive, **din achiziționare autoturism în achiziționare autoutilitară;**

Art. 5 – Se aprobă modificarea repartizării sumelor pe titluri în cadrul capitolului învățământ preșcolar, astfel:

Se retrage **suma de 41.966 lei** de la titlul de cheltuieli plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent și alocarea sumei la titlul de cheltuieli alte transferuri curente interne, modificări în cadrul capitolului învățământ preșcolar, pentru ca suma să se vireze înapoi la bugetul de stat.

Art. 6 Se aprobă modificarea repartizării sumelor alocate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor de personal învățământ preuniversitar de stat între centrele financiare din oraș, astfel:

- Se **retrage suma de 165.000 lei**, titlul cheltuieli de personal, de la Centrul financiar nr. I
- Se **suplimentează cu suma de 102.000 lei** titlul cheltuieli de personal, la Centrul Financiar nr. II
- Se **suplimentează cu suma de 63.000 lei** titlul cheltuieli de personal, la Centrul Financiar nr. III

Art. 7 - Se aprobă suplimentarea bugetului local **cu suma de 500.000 lei** la partea de venituri și la partea de cheltuieli la conturile aferente pentru realizarea investiției “Modernizare stație de epurare și extindere rețea canalizare în orașul Covasna”

Art. 8 - Se aprobă rectificarea bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții cu suma de 94.500 lei, la capitolul casa de cultură, titlul 20 cheltuieli cu bunuri și servicii

Art.9 - Detalierea cheltuielilor pe articole și aliniate și bugetul general consolidat conform celor prevăzute la art.1-art.8 sunt prezentate în anexele ___ care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

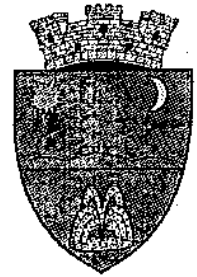
Art. 10 - Cu aducerea la îndeplinire a prezentei se vor ocupa Primarul orașului, Directorul Economic și ordonatorii terțiari de credite.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

**Contrasemnează,
SECRETAR,
VASILICA ENEA**



CONSILIUL LOCAL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA
DIRECTIA ECONOMICA



RO - 525200 Covasna, str. Pîliske, nr. 1 Tel:+40-267-340001, fax.:
342679

Nr. înreg. 4483/124.10.2013
Ind. dos. 271

RAPORT DE SPECIALITATE

cu privire la rectificarea bugetului general al orasului Covasna pe anul 2013

Analizând execuția bugetară la nivelul instituțiilor și activităților publice finanțate din bugetul local al consiliului local, acoperirea financiară a unor cheltuieli neprevăzute sau a unor acțiuni nou-intervenite, se conturează necesitatea unei noi rectificări bugetare. Prezentele propuneri de rectificare a bugetului pe anul financiar actual au fost grupate în jurul următoarelor **considerente**:

- **Adoptarea Deciziei nr.5/2013** a sefului de administratie al AJFP Covasna privind repartizarea pe unitati administrativ-teritoriale a nivelului maxim de cheltuieli de personal aferent bugetului general consolidat al orasului Covasna.

Avand in vedere nivelul maxim de cheltuieli de personal aprobat in suma de 6.897.000 lei pentru oras, se propune rectificarea bugetului local cu suma de 156.000 lei reprezentand 102.000 lei reprezentand cote defalcate din impozitul pe venit, 35.000 lei impozit pe cladiri persoane fizice, 4.000 lei taxe si tarife pentru eliberare de licente si autorizatii si 15.000 lei venituri din amenzi si sanctiuni.

În urma rectificării in vederea incheierii in bune conditii a exercitiului financiar pentru anul 2013 este necesara suplimentarea sumelor alocate la partea de cheltuieli in suma de 156.000 lei pentru cheltuieli de personal la capitolul autoritati executive.

- **Modificarea repartizarii cheltuielilor de personal invatamant preuniversitar de stat intre centrele financiare din oras la capitolul 65.02 invatamant.**

Prin Dispozitia primarului nr.290/2013 s-a aprobat redistribuirea sumelor alocate pentru cheltuieli de personal invatamant intre centrele financiare din oras Covasna. Aceasta redistribuire a fost necesar pentru a se acorda salariile la doua centre financiare din oras, respectiv centrul financiar nr.II si III. Propun insusirea prevederilor dispozitiei nr.290/2013 cu urmatorul continut:

- retragerea sumei de 135.000 lei cheltuieli de personal de la centrul financiar nr.1 si alocarea acestei sume la celelalte doua centre financiare respectiv centrului financiar nr.II cu aceeaasi destinatie suma de 88.000 lei si centrului financiar nr.III cu aceeaasi destinatie suma de 47.000 lei .

- **Virari de credite intre capitolele si in cadrul capitolelor bugetare ale bugetului local.**

Analizand contul de executie a bugetului local, necesitatile si disponibilitatile de credite bugetare aprobate pana in prezent se constata necesitatea de a suplimenta anumite credite bugetare prin virari de credite potrivit Legii finantelor publice locale nr.273/2006. In continuarea raportului voi prezenta detaliat propunerile de virari de credite principale, toate virarile propuse fiind prezentate detaliat in anexele raportului.

Retrageri:

-se retrage suma de 20.000 lei de la titlul 20 bunuri si servicii la capitolul tranzactii privind datoria publica si imprumuturi.

-se retrage suma de 101.500 lei de la titlul 30 dobanzi la capitolul tranzactii privind datoria publica si imprumuturi.

-se retrage suma de 54.000 lei de la titlul 81 rambusari de credite la capitolul strazi.

Suplimentari:

-se suplimenteaza cu suma de 30.000 lei titlul 20 cheltuieli cu bunuri si servicii la capitolul autoritati executive.

-se suplimenteaza cu suma de 1.000 lei titlul 20 cheltuieli cu bunuri si servicii la capitolul protectie civila.

-se suplimenteaza cu suma de 30.000 lei titlul 20 cheltuieli cu bunuri si servicii la capitolul intretinere gradini publice parcuri zone verzi baze sportive si de agrement.

-se suplimenteaza cu suma de 20.000 lei titlul 20 cheltuieli cu bunuri si servicii la capitolul salubritate.

-se suplimenteaza cu suma de 94.500 lei titlul 51 transferuri catre institutii publice la capitolul case de cultura.

- **Schimbarea destinatiei sumei de 80.000 lei prevazut pentru achizitionare autoturism prin program de reannoiere parc auto national in lista de investitii la capitolul autoritati executive.**

Potrivit adresei nr.4.362/21.10.2013 se constata ca executivul Primariei orasului Covasna nu a putut achizitiona autoturismul prevazut in lista de investitii a bugetului orasului Covasna prin programul de reannoiere parc auto national, si in acest sens se propune schimbarea destinatiei sumei de 80.000 lei pentru achizitionare autoutilitara.

- **Modificare repartizarii sumelor pe titluri in cadrul capitolului invatamant prescolar**

Potrivit contului de executie a bugetului local si adresei nr.1142/22.10.2013 primita de la centrul financiar nr.III se constata faptul ca s-au recuperat sume in valoare totala de 41.966 lei C.J.A.S Covasna reprezentand contravaloare concedii medicale din perioada 2009-2011 recuperate de la Fondul National Unic de Asigurari Sociale de Sanatate, achitate din sume repartizate din TVA cuvenite bugetului de stat.

Propun retragerea sumei de 41.966 lei de la titlul de cheltuiala plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent si alocarea sumei la titlul de cheltuiala alte transferuri curente interne, modificari in cadrul capitolului invatamant prescolar, pentru ca suma sa se vireze inapoi la bugetul de stat.

- **Modificarea repartizarii sumelor alocate din TVA pentru finantarea cheltuielilor de personal invatamant peruniversitar de stat intre centrele financiare din oras**

In vederea alocarii salariilor la invatamant preuniversitar de stat in oras este necesara retragerea sumei de 165.000 lei de la centrul financiar nr.I, titlul cheltuieli de personal si distribuirea acestei sume la centrul financiar nr.II si III cu aceeasi destinatie. Aceasta retragere pe langa aprobarea Consiliului Local oras Covasna necesita avizul ISJ. Se propune urmatoarea retragere si urmatoarele suplimentari:

1. Se retrage suma de 165.000 lei titlul cheltuieli de personal de la centrul financiar nr.I.
2. Se suplimenteaza cu suma de 102.000 lei titlul cheltuieli de personal la centrul financiar nr.II.
3. Se suplimenteaza cu suma de 63.000 lei titlul cheltuieli de personal la centrul financiar nr.III.

- **Semnarea actului aditional 1/23.10.2013 la Contractul de finantare nr.224/2013.**

Avand in vedere semnarea actului aditional 1/23.10.2013 la Contractul de finantare nr.224/2013 se propune suplimentarea bugetului local cu suma de 500.000 atat la partea de venituri cat si la partea de cheltuieli la conturile aferente pentru realizarea investitiei „Modernizare statie de epurare si extindere retea canalizare in oras Covasna” in baza contractului de finantare nr.224/2013

- **Rectificare bugetului institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii**

Conform virarii de credite intre capitole bugetare propusa la bugetul local la titlul transferuri catre institutii publice la capitolul casa de cultura este necesara rectificarea bugetului institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii cu suma de 94.500 lei , solicitata prin adresa detaliat la partea de cheltuieli la titlul 20 bunuri si servicii.

Considerând că rectificarea prezentată îndeplinește condițiile prevăzute de Legea finanțelor publice locale nr.273/2006 privind propunerile fundamentate ale ordonatorului principal de credite, în baza cărora se poate rectifica bugetul și pe parcursul anului financiar, propunem aprobarea modificărilor considerate oportune și adoptarea proiectului de hotărâre pregătit în acest sens.

Anexez prezentului raport:

- copia deciziei nr.5/2013
- dispozitia primarului nr.290/2013
- fundamentarea ordonatorului terțiar de credite, director casa de cultura
- act adițional 1 si contract de finantare 224/2013
- adresa nr.4.362/21.10.2013
- adresa nr.1142/22.10.2013.
- aviz Inspectorat Scolar Judetean pentru retragerea si suplimentare propusa.
- rectificarea bugetului local propusa
- rectificarea bugetului institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii propusa
- lista de investitii modificata in urma modificarii propuse

DIRECTOR EXECUTIV,
Bagoly Zsolt Lajos





ROMÂNIA
JUDEȚUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA



RO - 525200 Covasna, str. Pîliske, nr. 1 Tel: +40-267-340001, fax.:
342679
Nr. înreg. 4424 / 24.10. 2013.
Ind. dos. 1/I

AVIZ FAVORABIL
la proiectul de hotărâre privind rectificarea bugetului local
general al orașului Covasna pe anul 2013

În conformitate cu prevederile art.117 lit."a" din **Legea 215/2001** – legea administrației publice locale, se avizează pentru legalitate proiectul de hotărâre având în vedere că se respectă prevederile legale invocate.

Temei legal special:

art. 19 alin. (2) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

H.C.L. 29/2013 privind aprobarea bugetului general consolidat pe anul 2013

Temei legal general:

art. 36 alin. (2) lit. b), 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, republicată, cu modificările și completările ulterioare

SECRETAR
VASILICA ENEA