

CONSILIUL LOCAL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA

RO - 525200 Covasna, str. Piłiske, nr. 1 Tel:+40-267-340001,
fax.: 342679
Nr. înreg. 5507 / 22.10.2018
Ind. dos. T/1

EXPUNERE DE MOTIVE **privind aprobarea executiei bugetare pe 30.09.2018**

In conformitate cu prevederile Legii 273/2006 privind finantele publice locale promulgata de Decretul 895/2006 art.49 alineat (12) **În lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu excepția bugetului împrumuturilor externe și interne, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor.**

Potrivit Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata si Ordinul 1762 /2018, organele de specialitate ale administratiei publice locale si institutiile publice subordonate au obligatia sa intocmeasca bilant contabil, cont de executie si anexe..Pe baza actelor normative si a hotararilor consiliului local al orasului Covasna, bugetul general al orasului Covasna, aprobat pe 30.09.2018 potrivit contului de executie astfel:

I.
BUGET LOCAL

- lei-

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	25299960	12865893	50.85
	a) Venituri proprii	9082340	9653183	106.28
	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	3103000	3320978	107.02
	b) Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor oraselor municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti	1675980	1668367	99.54
	c) Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri	750000	750000	100
	d) Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	5000	1524	30.48
2.	Cheltuieli totale	28404090	9579815	33.72

VENITURILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	11255860	11141037	98.97
	a) Venituri fiscale	9715030	9863773	101.53
	b) Venituri nefiscale	1522830	1262740	82.92
	c) Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	5000	1524	30.48
	d) Subventii pentru finantarea unor programe de interes national	13000	13000	100
2.	Cheltuieli totale	10463410	8517919	81.40

VENITURILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	14044100	1724856	12.28
	a) Venituri nefiscale	190460	-	
	b) Venituri din capital	81000	46037	56.83
	c) Subventii de la buget de stat pentru proiecte finantate din FEN postaderare	3408050	62871	1.84
	d) Sume alocate din bugetul AFIR pt sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020	89610	83479	93.15

	e)	Finantarea programului national de dezvoltare locala	600000	-	
	f)	Sume primite de la UE /alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2014-2020	9674980	632469	6.53
	g)	Sume din excedentul bugetului local utilizat pentru finantarea chelt sect de dezvoltare		900000	
2.		Cheltuieli totale	17940680	1061896	5.91

Executia partii de cheltuieli a bugetului local

Cheltuielile totale ale bugetului local Covasna pe 30.09.2018 au fost realizate in proportie de 33.72 % defalcate pe activitati dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim 30.09.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	2688870	2543328	94.58
2.	Alte servicii publice generale	143960	131596	91.41
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	159000	156600	98.49
4.	Ordine publica si siguranta nationala	546270	506547	92.72
5.	-Invatamant	2399500	1079920	45.00
6.	Sanatate	207780	194884	93.79

- lei

7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	3115220	1249506	40.10
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1367870	1270379	92.87
9.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	1584500	618336	39.02
10.	Protectia mediului	788610	531558	67.4
11.	Transporturi si comunicatii	14720860	764035	5.19
12.	Alte actiuni economice	681650	533126	78.21
Total general:		28404090	9579815	33.72

CHELTUIELILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	2646870	2501627	94.51
2.	Alte servicii publice generale	143960	131596	91.41
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	159000	156600	98.49
4.	Ordine publica si siguranta nationala	536270	498129	92.88
5.	-Invatamant	1372140	1079920	78.70
6.	Sanatate	207780	194884	93.79
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	1388310	1134105	81.68
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1367870	1270379	92.87

9.	Servicii de dezvoltare publica si locuinte	556000	496665	89.32
10.	Protectia mediului	682750	531558	77.85
11.	Transporturi si comunicatii	1245510	401540	32.23
12.	Alte actiuni economice	156950	120916	77.04
Total general:		10463410	8517919	81.40

CHELTUIELILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice si actiuni externe	42000	41701	99.28
2.	Ordine publica si siguranta nationala	10000	8418	84.18
3.	Invatamant	1027360	-	
4.	Cultura, recreere si religie	1726910	115401	6.68
5.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	1028500	121671	11.82
6.	Protectia mediului	105860	-	
7.	Transporturi	13475350	362495	2.69
8.	Alte actiuni economice	524700	412210	78.56
Total general:		17940680	1061896	5.91

II.

Venituri si cheltuieli la bugetul institutiilor finantate din venituri proprii si subventii:

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Invatamant :			

	- Venit total	122000	116554	95.53
	- Cheltuieli totale	131930	106936	81.05
2.	Piete, targuri si oboare:			
	- Venit total	63000	66775	105.99
	- Cheltuieli totale	82860	60015	72.42
3.	Pasuni:			
	- Venit total	85000	68342	80.40
	- Cheltuieli totale	174680	112987	64.68
4.	Casa de cultura :			
	- Venit total, din care:	563100	474423	84.25
	-venituri proprii	154900	139423	90.00
	-transfer	408200	335000	82.06
	- Cheltuieli totale	569100	401638	70.57
5	Sume utilizate din excedent		104430	

SECTIUNEA DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Invatamant :			
	- Venit total	122000	116554	95.53
	- Cheltuieli totale	131930	106936	81.05
2.	Piete, targuri si oboare:			
	- Venit total	63000	66775	105.99
	- Cheltuieli totale	82860	60015	72.42
3.	Pasuni:			
	- Venit total	85000	68342	80.40
	- Cheltuieli totale	174680	112987	64.68
4.	Casa de cultura :			

	- Venit total, din care:	563100	474423	84.25
	-venituri proprii	154900	139423	90.00
	-transfer	408200	335000	82.06
	- Cheltuieli totale	563100	395638	70.26
5.	Sume utilizate din excedent		98430	

SECTIUNEA DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Casa de cultura :			
	- Venit total, din care:			
	-venituri proprii			
	-transfer			
	- Cheltuieli totale	6000	6000	
2.	Sume utilizate din excedent		6000	



PRIMAR,
GYERŐ JÓZSEF



JUDEȚUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

Nr. 5508 din 22.10.2018

Ind.dos. I/1

PROIECT DE HOTĂRÂRE
Privind aprobarea execuției bugetare pe 30.09.2018

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 comisiei de specialitate și avizul de legalitate dat de secretarul orașului

În conformitate cu prevederile:

- art. 49 alin. (12) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 19 alin. (5) și art. 27 alin (10) din Legea nr. 82/1991 legea contabilității, republicată cu modificările și completările ulterioare;

- Ordinul 1762/2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2018, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice

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

H O T Ă R Ă Ș T E

Art. 1 – Se aprobă Contul de execuție al bugetului local pe 30.09.2018, în următoarea structură:

a) la venituri total:

- prevederi bugetare initiale

– **36.327.920 lei**

- prevederi bugetare trimestriale – 25.299.960 lei;
- realizări efective - 12.865.893 lei.

a1) Veniturile secțiunii de funcționare:

- prevederi bugetare initiale – 13.240.250 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 11.255.860 lei;
- realizări efective - 11.141.037 lei.

a2) Veniturile secțiunii de dezvoltare:

- prevederi bugetare initiale – 23.087.670 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 14.044.100 lei;
- realizări efective - 1.724.856 lei.

b) la cheltuieli total:

- prevederi bugetare initiale – 38.071.300 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 28.404.090 lei;
- plăți efectuate- 9.579.815 lei

b1) Cheltuielile secțiunii de funcționare:

- prevederi bugetare initiale – 13.240.250 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 10.463.410 lei;
- plăți efectuate - 8.517.919 lei.

b2) Cheltuielile secțiunii de dezvoltare:

- prevederi bugetare initiale – 24.831.050 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 17.940.680 lei;
- plăți efectuate - 1.061.896 lei.

Art. 2 – Se aprobă contul de execuție al bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții pe 30.09.2018, în următoarea structură:

a) la venituri totale:

- prevederi bugetare initiale – 1.040.600 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 833.100 lei
- încasări realizate - 830.524 lei

a1) Veniturile secțiunii de funcționare:

- prevederi bugetare initiale – 1.040.600 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 833.100 lei;
- realizări efective - 824.524 lei.

a2) Veniturile secțiunii de dezvoltare:

- prevederi bugetare initiale – 0 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 0 lei;
- realizări efective - 6.000 lei.

b) la cheltuieli totale:

- prevederi bugetare initiale - 1.196.530 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 958.570 lei;
- plăți efectuate - 681.576 lei.

b1) Cheltuielile secțiunii de funcționare:

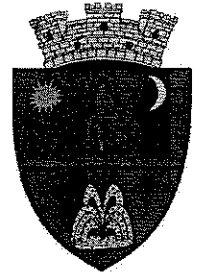
- prevederi bugetare initiale 1.190.530 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 952.570 lei;
- plăți efectuate - 675.576 lei.

b2) Cheltuielile secțiunii de dezvoltare:

- | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| - prevederi bugetare initiale | – | 6.000 lei |
| - prevederi bugetare trimestriale | – | 6.000 lei; |
| - plăți efectuate | - | 6.000 lei. |

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

Contrasemnează,
SECRETAR
VASILICA ENEA



CONSILIUL LOCAL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA

RO - 525200 Covasna, str. Pîliske, nr. 1 Tel:+40-267-340001,
fax.: 342679
Nr. înreg. 5509 / 22.10.2018
Ind. dos. T/1

RAPORT DE SPECIALITATE **privind aprobarea executiei bugetare pe 30.09.2018**

In conformitate cu prevederile Legii 273/2006 privind finantele publice locale promulgata de Decretul 895/2006 art.49 alineat (12) În lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu excepția bugetului împrumuturilor externe și interne, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor.

Potrivit Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata si Ordinul 1762 /2018, organele de specialitate ale administratiei publice locale si institutiile publice subordonate au obligatia sa intocmeasca bilant contabil, cont de executie si anexe..Pe baza actelor normative si a hotararilor consiliului local al orasului Covasna, bugetul general al orasului Covasna, aprobat pe 30.09.2018 potrivit contului de executie astfel:

I.
BUGET LOCAL

- lei-

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	25299960	12865893	50.85
	a) Venituri proprii	9082340	9653183	106.28
	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	3103000	3320978	107.02
	b) Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor oraselor municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti	1675980	1668367	99.54
	c) Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri	750000	750000	100
	d) Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	5000	1524	30.48
2.	Cheltuieli totale	28404090	9579815	33.72

VENITURILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	11255860	11141037	98.97
a)	Venituri fiscale	9715030	9863773	101.53
b)	Venituri nefiscale	1522830	1262740	82.92
c)	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	5000	1524	30.48
d)	Subventii pentru finantarea unor programe de interes national	13000	13000	100
2.	Cheltuieli totale	10463410	8517919	81.40

VENITURILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	14044100	1724856	12.28
a)	Venituri nefiscale	190460	-	
b)	Venituri din capital	81000	46037	56.83
c)	Subventii de la buget de stat pentru proiecte finantate din FEN postaderare	3408050	62871	1.84
d)	Sume alocate din bugetul AFIR pt sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020	89610	83479	93.15

	e)	Finantarea programului national de dezvoltare locala	600000	-	
	f)	Sume primite de la UE /alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2014-2020	9674980	632469	6.53
	g)	Sume din excedentul bugetului local utilizat pentru finantarea chelt sect de dezvoltare		900000	
2.		Cheltuieli totale	17940680	1061896	5.91

Executia partii de cheltuieli a bugetului local

Cheltuielile totale ale bugetului local Covasna pe 30.09.2018 au fost realizate in proportie de 33.72 % defalcate pe activitati dupa cum urmeaza:

				- lei
Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim 30.09.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	2688870	2543328	94.58
2.	Alte servicii publice generale	143960	131596	91.41
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	159000	156600	98.49
4.	Ordine publica si siguranta nationala	546270	506547	92.72
5.	-Invatamant	2399500	1079920	45.00
6.	Sanatate	207780	194884	93.79

7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	3115220	1249506	40.10
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1367870	1270379	92.87
9.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	1584500	618336	39.02
10.	Protectia mediului	788610	531558	67.4
11.	Transporturi si comunicatii	14720860	764035	5.19
12.	Alte actiuni economice	681650	533126	78.21
Total general:		28404090	9579815	33.72

CHELTUIELILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	2646870	2501627	94.51
2.	Alte servicii publice generale	143960	131596	91.41
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	159000	156600	98.49
4.	Ordine publica si siguranta nationala	536270	498129	92.88
5.	-Invatamant	1372140	1079920	78.70
6.	Sanatate	207780	194884	93.79
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	1388310	1134105	81.68
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1367870	1270379	92.87

9.	Servicii de dezvoltare publica si locuinte	556000	496665	89.32
10.	Protectia mediului	682750	531558	77.85
11.	Transporturi si comunicatii	1245510	401540	32.23
12.	Alte actiuni economice	156950	120916	77.04
Total general:		10463410	8517919	81.40

CHELTUIELILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice si actiuni externe	42000	41701	99.28
2.	Ordine publica si siguranta nationala	10000	8418	84.18
3.	Invatamant	1027360	-	
4.	Cultura, recreere si religie	1726910	115401	6.68
5.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	1028500	121671	11.82
6.	Protectia mediului	105860	-	
7.	Transporturi	13475350	362495	2.69
8.	Alte actiuni economice	524700	412210	78.56
Total general:		17940680	1061896	5.91

II.

Venituri si cheltuieli la bugetul institutiilor finantate din venituri proprii si subventii:

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Invatamant :			

	- Venit total	122000	116554	95.53
	- Cheltuieli totale	131930	106936	81.05
2.	Piete, targuri si oboare:			
	- Venit total	63000	66775	105.99
	- Cheltuieli totale	82860	60015	72.42
3.	Pasuni:			
	- Venit total	85000	68342	80.40
	- Cheltuieli totale	174680	112987	64.68
4.	Casa de cultura :			
	- Venit total, din care:	563100	474423	84.25
	-venituri proprii	154900	139423	90.00
	-transfer	408200	335000	82.06
	- Cheltuieli totale	569100	401638	70.57
5	Sume utilizate din excedent		104430	

SECTIUNEA DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Invatamant :			
	- Venit total	122000	116554	95.53
	- Cheltuieli totale	131930	106936	81.05
2.	Piete, targuri si oboare:			
	- Venit total	63000	66775	105.99
	- Cheltuieli totale	82860	60015	72.42
3.	Pasuni:			
	- Venit total	85000	68342	80.40
	- Cheltuieli totale	174680	112987	64.68
4.	Casa de cultura :			

	- Venit total, din care:	563100	474423	84.25
	-venituri proprii	154900	139423	90.00
	-transfer	408200	335000	82.06
	- Cheltuieli totale	563100	395638	70.26
5.	Sume utilizate din excedent		98430	

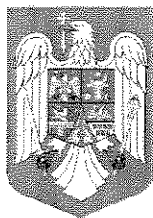
SECTIUNEA DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2018	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Casa de cultura :			
	- Venit total, din care:			
	-venituri proprii			
	-transfer			
	- Cheltuieli totale	6000	6000	
2.	Sume utilizate din excedent		6000	



SEF SERVICIU FINANCIAR,
BARTI EDITH

by



ROMÂNIA
JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA

Nr. înreg.: 5510 / 22.10.2018.

Ind. dos.: I/1

AVIZ FAVORABIL

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea execuției bugetare pe
30.09.2018**

În conformitate cu prevederile art. 117 lit. a) din Legea nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se avizează favorabil *proiectul de hotărâre având în vedere că se respectă:*

Temeiul 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

Temeiul legal special:

- art. 49 alin. (12) din **Legea nr. 273/2006** privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 19 alin. (5) și art. 27 alin (10) din **Legea nr. 82/1991** legea contabilității, republicată cu modificările și completările ulterioare;

- **Ordinul 1762/2018** pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor rapoartări financiare lunare în anul 2018, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice

**SECRETAR,
Vasilica Enea**

E.V./R.Zs.