



CONSILIUL LOCAL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA



RO - 525200 Covasna, str. Piliske, nr. 1 Tel: +40-267-340001,
 fax.: 342679
 Nr. înreg. 6053/20.10.2012
 Ind. dos. II

EXPUNERE DE MOTIVE

privind aprobarea executiei bugetare pe trimestrul III anul 2017

În 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 /2017, 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 anul 2017 trimestrul III a fost executat potrivit contului de executie astfel:

I.
BUGET LOCAL

- lei-

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trimestrul III	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	17.024.770	17.320.545	101,74
a)	Venituri proprii	9.336.410	9.744.017	104,37
	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	3.584.570	3.859.058	107,66
b)	Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor oraselor municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti	7.059.360	6.958.074	98,57
c)	Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	315.000	315.000	100
d)	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	2.000	1.454	72,70
2.	Cheltuieli totale	18.345.920	14.463.558	78,84

VENITURILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim III	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	15.940.120	16.849.188	105,70
a)	Venituri fiscale	15.458.480	15.817.171	102,32
b)	Venituri nefiscale	479.640	1.030.563	214,86
c)	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	2.000	1.454	72,70
2.	Cheltuieli totale	15.535.340	13.745.201	88,48

VENITURILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trimestrul III	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	1.084.650	471.357	43,46
a)	Venituri nefiscale	1.045.650	385.000	36,80
b)	Venituri din capital	39.000	86.357	221,43
2.	Cheltuieli totale	2.810.580	718.357	25,56

Executia partii de cheltuieli a bugetului local

Cheltuielile totale ale bugetului local Covasna pe 30.09.2017 au fost realizate in proportie de 78,84 % defalcate pe activitati dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare	Plati efectuate	%
-----------------	-------------------------------	---------------------------	------------------------	----------

- lei

		trimestriale cumulate pe trim III		
1.	Autoritati publice	2.280.400	1.918.455	84,13
2.	Alte servicii publice generale	151.310	104.213	68,87
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	144.800	139.261	96,17
4.	Ordine publica si siguranta nationala	445.300	363.733	81,68
5.	-Invatamant	7.034.190	6.524.854	92,76
6.	Sanatate	199.360	165.334	82,93
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	2.249.280	1.244.754	55,34
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1.171.920	1.067.523	91,09
9.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	1.524.820	537.555	35,25
10.	Protectia mediului	1.199.650	668.818	55,75
11.	Transporturi si comunicatii	1.742.940	1.588.737	91,15
12.	Alte actiuni economice	201.950	140.321	82,60
Total general:		18.345.920	14.463.558	78,84

CHELTUIELILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim.III	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	2.231.000	1.918.455	85,99
2.	Alte servicii publice generale	151.310	104.213	68,87
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	144.800	139.261	96,17

4.	Ordine publica si siguranta nationala	445.300	363.733	81,68
5.	-Invatamant	6.855.690	6.503.434	94,86
6.	Sanatate	199.360	165.334	82,93
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	1.300.250	1.055.884	81,21
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1.171.920	1.067.523	91,09
9.	Servicii de dezvoltare publica si locuinte	606.820	481.734	79,39
10.	Protectia mediului	839.250	561.394	66,89
11.	Transporturi si comunicatii	1.387.690	1.243.915	89,64
12.	Alte actiuni economice	201.950	140.321	69,48
Total general:		15.535.340	13.745.201	88,48

CHELTUIELILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim.III	Plati efectuate	%
----------	------------------------	--	-----------------	---

1.	Autoritati publice si actiuni externe	49.400	-	-
2.	Invatamant	178.500	21.420	12
3.	Cultura, recreere si religie	949.030	188.870	19,90
4.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	918.000	55.821	6,08
5.	Protectia mediului	360.400	107.424	29,81
4.	Transporturi	355.250	344.822	97,06
Total general:		2.810.580	718.357	25,56

II.

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

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2017	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Invatamant venit total:	117.000	100.789	86,14
	Invatamant cheltuieli totale	117.000	85.647	73,20
2.	Piete, targuri si oboare			
	Venit total	64.000	65.476	102,30
	Cheltuieli totale	192.000	57.883	30,15
3.	Pasuni venit total:	76.000	86.119	113,31
	Cheltuieli totale	99.550	44.947	45,15
4.	Casa de cultura venit total, din care:	544.350	482.853	77,1
	-venituri proprii	197.350	161.853	82,01
	-transfer	347.000	321.000	92,51
	Cheltuieli totale	556.190	426.149	76,62
5	Sume utilizate din excedent		24.400	

SECTIUNEA DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2017	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Invatamant venit total:	117.000	100.789	86,14
	Invatamant cheltuieli totale	117.000	85.647	73,20
2.	Piete, targuri si oboare			
	Venit total	64.000	65.476	102,30
	Cheltuieli totale	192.000	57.883	30,15
3.	Pasuni venit total:	76.000	86.119	113,31
	Cheltuieli totale	99.550	44.947	45,15
4.	Casa de cultura venit total, din care:	544.350	482.853	77,1
	-venituri proprii	197.350	161.853	82.01
	-transfer	323.000	321.000	99,38
	Cheltuieli totale	556.190	426.149	76,62
5	Sume utilizate din excedent		24.400	

**Primar,
Gyerő József**





ROMANIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COVASNA



Nr. 6094 din 20.10.2017
Ind.dos 1 / 1

PROIECT DE HOTĂRÂRE
Privind aprobarea execuției bugetare pe trimestrul III, anul 2017

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 secretara 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;
- ORDIN nr. 191 din 30 ianuarie 2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2016 precum și pentru modificarea și completarea anexei nr. 41 la Normele metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 629/2009

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, „împotriva” _____ consilieri și „abțineri” _____ consilieri

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 – Se aprobă Contul de execuție al bugetului local pe trimestrul III 2017, în următoarea structură:

a) la venituri total:

- prevederi bugetare initiale – **20.839.060 lei**
- prevederi bugetare trimestriale – **17.024.770 lei;**

- realizări efective - - 17.320.545 lei.
- a1) Veniturile secțiunii de funcționare:**
 - prevederi bugetare initiale - 19.260.400 lei
 - prevederi bugetare trimestriale - 15.940.120 lei;
 - realizări efective - 16.849.188 lei.
- a2) Veniturile secțiunii de dezvoltare:**
 - prevederi bugetare initiale - 1.578.660 lei
 - prevederi bugetare trimestriale - 1.084.650 lei;
 - realizări efective - 471.357 lei.
- b) la cheltuieli total:**
 - prevederi bugetare initiale - 22.564.990 lei
 - prevederi bugetare trimestriale - 18.345.920 lei;
 - plăți efectuate - 14.463.558 lei
- b1) Cheltuielile secțiunii de funcționare:**
 - prevederi bugetare initiale - 19.260.400 lei
 - prevederi bugetare trimestriale - 15.535.340 lei;
 - plăți efectuate - 13.745.201 lei.
- b2) Cheltuielile secțiunii de dezvoltare:**
 - prevederi bugetare initiale - 3.304.590 lei
 - prevederi bugetare trimestriale - 2.810.580 lei;
 - plăți efectuate - 718.357 lei.

Art. 2 – Se aprobă contul de execuție al bugetului instituțiilor publice din venituri proprii și subvenții pe trimestrul III 2017, în următoarea finanțare structură:

- a) la venituri totale:**
 - prevederi bugetare initiale - 979.550 lei
 - prevederi bugetare trimestriale - 801.350 lei
 - încasări realizate - 759.637 lei
- a1) Veniturile secțiunii de funcționare:**
 - prevederi bugetare initiale - 955.550 lei
 - prevederi bugetare trimestriale - 777.350 lei;
 - realizări efective - 759.637 lei.
- a2) Veniturile secțiunii de dezvoltare:**
 - prevederi bugetare initiale - 24.000 lei
 - prevederi bugetare trimestriale - 24.000 lei;
 - realizări efective - 0 lei
- b) la cheltuieli totale:**
 - prevederi bugetare initiale - 1.172.860 lei
 - prevederi bugetare trimestriale - 964.740 lei;
 - plăți efectuate - 614.626 lei.

b1) Cheltuielile secțiunii de funcționare:

- prevederi bugetare initiale 1.148.860 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 940.740 lei;
- plăți efectuate - 614.626 lei.

b2) Cheltuielile secțiunii de dezvoltare:

- prevederi bugetare initiale 24.000 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 24.000 lei;
- plăți efectuate - 0 lei.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

Contrasemnează,
SECRETAR
VASILICA ENEA



CONSILIUL LOCAL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA

RO - 525200 Covasna, str. Piliske, nr. 1 Tel: +40-267-340001,
fax.: 342679
Nr. înreg. 6095/20.10.2017
Ind. dos. 74



Raport de specialitate
privind aprobarea executiei bugetare pe trimestrul III anul 2017

În 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 /2017, 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 anul 2017 trimestrul III a fost executat potrivit contului de executie astfel:

I.
BUGET LOCAL

- lei-

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trimestrul III	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	17.024.770	17.320.545	101,74
a)	Venituri proprii	9.336.410	9.744.017	104,37
	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	3.584.570	3.859.058	107,66
b)	Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor oraselor municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti	7.059.360	6.958.074	98,57
c)	Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru echilibrarea bugetelor locale	315.000	315.000	100
d)	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	2.000	1.454	72,70
2.	Cheltuieli totale	18.345.920	14.463.558	78,84

VENITURILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim III	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	15.940.120	16.849.188	105,70
a)	Venituri fiscale	15.458.480	15.817.171	102,32
b)	Venituri nefiscale	479.640	1.030.563	214,86
c)	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	2.000	1.454	72,70
2.	Cheltuieli totale	15.535.340	13.745.201	88,48

VENITURILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trimestrul III	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	1.084.650	471.357	43,46
a)	Venituri nefiscale	1.045.650	385.000	36,80
b)	Venituri din capital	39.000	86.357	221,43
2.	Cheltuieli totale	2.810.580	718.357	25,56

Executia partii de cheltuieli a bugetului local

Cheltuielile totale ale bugetului local Covasna pe 30.09.2017 au fost realizate in proportie de 78,84 % defalcate pe activitati dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare	Plati efectuate	%
-----------------	-------------------------------	---------------------------	------------------------	----------

- lei

		trimestriale cumulate pe trim III		
1.	Autoritati publice	2.280.400	1.918.455	84,13
2.	Alte servicii publice generale	151.310	104.213	68,87
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	144.800	139.261	96,17
4.	Ordine publica si siguranta nationala	445.300	363.733	81,68
5.	-Invatamant	7.034.190	6.524.854	92,76
6.	Sanatate	199.360	165.334	82,93
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	2.249.280	1.244.754	55,34
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1.171.920	1.067.523	91,09
9.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	1.524.820	537.555	35,25
10.	Protectia mediului	1.199.650	668.818	55,75
11.	Transporturi si comunicatii	1.742.940	1.588.737	91,15
12.	Alte actiuni economice	201.950	140.321	82,60
Total general:		18.345.920	14.463.558	78,84

CHELTUIELILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim.III	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	2.231.000	1.918.455	85,99
2.	Alte servicii publice generale	151.310	104.213	68,87
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	144.800	139.261	96,17

4.	Ordine publica si siguranta nationala	445.300	363.733	81,68
5.	-Invatamant	6.855.690	6.503.434	94,86
6.	Sanatate	199.360	165.334	82,93
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	1.300.250	1.055.884	81,21
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1.171.920	1.067.523	91,09
9.	Servicii de dezvoltare publica si locuinte	606.820	481.734	79,39
10.	Protectia mediului	839.250	561.394	66,89
11.	Transporturi si comunicatii	1.387.690	1.243.915	89,64
12.	Alte actiuni economice	201.950	140.321	69,48
Total general:		15.535.340	13.745.201	88,48

CHELTUIELILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim.III	Plati efectuate	%
----------	------------------------	--	-----------------	---

1.	Autoritati publice si actiuni externe	49.400	-	-
2.	Invatamant	178.500	21.420	12
3.	Cultura, recreere si religie	949.030	188.870	19,90
4.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	918.000	55.821	6,08
5.	Protectia mediului	360.400	107.424	29,81
4.	Transporturi	355.250	344.822	97,06
Total general:		2.810.580	718.357	25,56

II.

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

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2017	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Invatamant venit total:	117.000	100.789	86,14
	Invatamant cheltuieli totale	117.000	85.647	73,20
2.	Piete, targuri si oboare			
	Venit total	64.000	65.476	102,30
	Cheltuieli totale	192.000	57.883	30,15
3.	Pasuni venit total:	76.000	86.119	113,31
	Cheltuieli totale	99.550	44.947	45,15
4.	Casa de cultura venit total, din care:	544.350	482.853	77,1
	-venituri proprii	197.350	161.853	82,01
	-transfer	347.000	321.000	92,51
	Cheltuieli totale	556.190	426.149	76,62
5	Sume utilizate din excedent		24.400	

SECTIUNEA DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.09.2017	Incasari realizate/ Plati efectuate	%
1.	Invatamant venit total:	117.000	100.789	86,14
	Invatamant cheltuieli totale	117.000	85.647	73,20
2.	Piete, targuri si oboare			
	Venit total	64.000	65.476	102,30
	Cheltuieli totale	192.000	57.883	30,15
3.	Pasuni venit total:	76.000	86.119	113,31
	Cheltuieli totale	99.550	44.947	45,15
4.	Casa de cultura venit total, din care:	544.350	482.853	77,1
	-venituri proprii	197.350	161.853	82,01
	-transfer	323.000	321.000	99,38
	Cheltuieli totale	556.190	426.149	76,62
5	Sume utilizate din excedent		24.400	

**Intocmit,
Barti Edith**





ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
PRIMĂRIA ORASULUI COVASNA



RO – 525200 Covasna, str. Piliske, nr. 1, Tel: +40-267-340001, Fax: 0267-342679

Nr. înreg.: 6096 / 90-10 .2017.

Ind. dos.:

AVIZ FAVORABIL

**La proiectul de hotărâre privind aprobarea execuției bugetare pe
trimestrul III, anul 2017**

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:*

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

Temei 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;

- ORDIN nr. 191 din 30 ianuarie 2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2016 precum și pentru modificarea și completarea anexei nr. 41 la Normele metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor rapoartări financiare lunare în anul 2009, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 629/2009

- toate sunt corect invocate

SECRETAR,
Vasilica Enea