

**ROMÂNIA  
JUDEȚUL COVASNA  
PRIMĂRIA ORĂȘULUI COVASNA**

*Na 6534 / 19.12.2018  
I/A*

**EXPUNERE DE MOTIVE**

**privind aprobarea executiei bugetare pe 30.11.2018**

În conformitate cu prevederile Legii 273/2006 privind finanțele publice locale promulgată 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 contabilității nr.82/1991 republicată și Ordinul 1762 /2018, organele de specialitate ale administrației publice locale și instituțiile publice subordonate au obligația să întocmească bilanț contabil, cont de execuție și anexe. Pe baza actelor normative și a hotărârilor consiliului local al orașului Covasna, bugetul general al orașului Covasna, aprobat pe 30.11.2018 potrivit contului de execuție astfel:

**I.  
BUGET LOCAL**

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	36603870	14941027	40.81
a)	Venituri proprii	10791500	11577234	107.28
	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	4045000	3900218	96.42
b)	Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor oraselor municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti	2160500	1803783	83.48
c)	Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri	850000	750000	88.23
d)	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil	30000	1524	5.08
2.	Cheltuieli totale	42553380	14152101	33.25

#### VENITURILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	13516200	12331069	91.23
a)	Venituri fiscale	11653920	10856410	93.15
b)	Venituri nefiscale	1819280	1460135	80.25
c)	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	30000	1524	5.08
d)	Subventii pentru finantarea unor programe de interes national	13000	13000	100
2.	Cheltuieli totale	13516200	11560794	85.53

## VENITURILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	23087670	2609958	11.30
	a) Venituri nefiscale	250460	95000	37.93
	b) Venituri din capital	95000	56139	59.09
	c) Subventii de la buget de stat pentru proiecte finantate din FEN postaderare	5020700	62871	1.25
	d) Sume alocate din bugetul AFIR pt sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020	175530	83479	47.55
	e) Finantarea programului national de dezvoltare locala	3395820	-	
	f) Sume primite de la UE /alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2014-2020	14150160	632469	4.46
	g) Sume din excedentul bugetului local utilizat pentru finantarea chelt sect de dezvoltare		1680000	
2.	Cheltuieli totale	29037180	2591307	8.92

### Executia partii de cheltuieli a bugetului local

Cheltuielile totale ale bugetului local Covasna pe 30.11.2018 au fost realizate in proportie de

33.25 % defalcate pe activitati dupa cum urmeaza:

- lei

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim 30.11.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	3621500	3246074	89.63
2.	Alte servicii publice generale	188150	161120	85.63

3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	212800	169200	79.51
4.	Ordine publica si siguranta nationala	693460	622051	89.70
5.	-Invatamant	3402310	1364204	40.09
6.	Sanatate	336400	300597	89.35
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	3592030	2035624	56.67
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1838200	1587073	86.33
9.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	2858730	1263284	44.19
10.	Protectia mediului	3799360	830009	21.84
11.	Transporturi si comunicatii	20877390	2024973	9.69
12.	Alte actiuni economice	1133050	547892	48.35
<b>1. Total general:</b>		<b>42553380</b>	<b>14152101</b>	<b>33.25</b>

#### CHELTUIELILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	3579500	3204373	89.52
2.	Alte servicii publice generale	188150	161120	85.63
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	212800	169200	79.51
4.	Ordine publica si siguranta nationala	683460	613633	89.78
5.	-Invatamant	1779640	1364204	76.65
6.	Sanatate	336400	300597	89.35
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	1745910	1479487	84.74
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1838200	1587073	86.33
9.	Servicii de dezvoltare publica si locuinte	737060	611741	82.99
10.	Protectia mediului	860500	774614	90.01
11.	Transporturi si comunicatii	1351980	1159070	85.73
12.	Alte actiuni economice	202600	135682	66.97
<b>2. Total general:</b>		<b>13516200</b>	<b>11560794</b>	<b>85.53</b>

## CHELTUIELILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Plati efectuate	%
	Autoritati publice si actiuni externe	42000	41701	99.28
	Ordine publica si siguranta nationala	10000	8418	84.18
	Invatamant	1622670	-	
	Cultura, recreere si religie	1846120	556137	30.12
	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	2121670	651543	30.70
	Protectia mediului	2938860	55395	1.88
	Transporturi	19525410	865903	4.43
	Alte actiuni economice	930450	412210	44.30
	<b>11. Total general:</b>	<b>29037180</b>	<b>2591307</b>	<b>8.92</b>

### II.

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

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Incasari realizate/Plati efectuate	%
1.	<b>Invatamant :</b>			
	- Venit total	162100	157533	97.18
	- Cheltuieli totale	172030	141791	82.42
2.	<b>Piete, targuri si oboare:</b>			
	- Venit total	84000	85507	101.79
	- Cheltuieli totale	104000	88764	85.35
3.	<b>Pasuni:</b>			
	- Venit total	113000	75342	66.67
	- Cheltuieli totale	233000	140413	60.26
4.	<b>Casa de cultura :</b>			
	- Venit total, din care:	705000	635506	90.14

	-venituri proprii	178800	151006	84.45
	-transfer	526200	484500	92.07
	- Cheltuieli totale	711000	615746	86.60
5	Sume utilizate din excedent		104430	

### SECTIUNEA DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Incasari realizate/Plati efectuate	%
1.	<b>Invatamant :</b>			
	- Venit total	162100	157533	97.18
	- Cheltuieli totale	172030	141791	82.42
2.	<b>Piete, targuri si oboare:</b>			
	- Venit total	84000	85507	101.79
	- Cheltuieli totale	104000	88764	85.35
3.	<b>Pasuni:</b>			
	- Venit total	113000	75342	66.67
	- Cheltuieli totale	233000	140413	60.26
4.	<b>Casa de cultura :</b>			
	- Venit total, din care:	705000	635506	90.14
	-venituri proprii	178800	151006	84.45
	-transfer	526200	484500	92.07
	- Cheltuieli totale	705000	609746	86.48
5.	Sume utilizate din excedent		98430	

**SECTIUNEA DE DEZVOLTARE**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Activitatile finantate</b>	<b>Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018</b>	<b>Incasari realizate/Plati efectuate</b>	<b>%</b>
1.	Casa de cultura :			
	- Venit total, din care:			
	-venituri proprii			
	-transfer			
	- Cheltuieli totale	6000	6000	100.00
2.	Sume utilizate din excedent		6000	

**PRIMAR,  
GYERŐ JÓZSEF**







- prevederi bugetare trimestriale – 36.603.870 lei;
- realizări efective - 14.941.027 lei.

**a1) Veniturile secțiunii de funcționare:**

- prevederi bugetare initiale – 12.414.450 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 13.516.200 lei;
- realizări efective - 12.331.069 lei.

**a2) Veniturile secțiunii de dezvoltare:**

- prevederi bugetare initiale – 19.363.910 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 23.087.670 lei;
- realizări efective - 2.609.958 lei.

**b) la cheltuieli total:**

- prevederi bugetare initiale – 33.505.070 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 42.553.380 lei;
- plăți efectuate- 14.152.101 lei

**b1) Cheltuielile secțiunii de funcționare:**

- prevederi bugetare initiale – 12.414.450 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 13.516.200 lei;
- plăți efectuate 11.560.794 lei.

**b2) Cheltuielile secțiunii de dezvoltare:**

- prevederi bugetare initiale – 21.090.620 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 29.037.180 lei;
- plăți efectuate - 2.591.307 lei.

**Art. 2** – Se aprobă contul de execuție al bugetului instituțiilor publice finanțate din venituri proprii și subvenții pe 30.11.2018, în următoarea structură:

**a) la venituri totale:**

- prevederi bugetare initiale – 923.500 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 1.064.100 lei
- încasări realizate - 953.888 lei

**a1) Veniturile secțiunii de funcționare:**

- prevederi bugetare initiale – 923.500 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 1.064.100 lei;
- realizări efective - 953.888 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 – 1.063.500 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 1.220.030 lei;
- plăți efectuate - 986.714 lei.

**b1) Cheltuielile secțiunii de funcționare:**

- prevederi bugetare initiale 1.063.500 lei
- prevederi bugetare trimestriale – 1.214.030 lei;
- plăți efectuate - 980.714 lei.

**b2) Cheltuielile secțiunii de dezvoltare:**

- prevederi bugetare initiale —
- prevederi bugetare trimestriale —
- plăți efectuate -

0 lei  
6.000 lei;  
6.000 lei.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

\_\_\_\_\_

Contrasemnează,  
SECRETAR  
VASILICA ENEA



Nr 6536/19.12.2018  
I/1

ROMÂNIA  
JUDEȚUL COVASNA  
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA

**RAPORT DE SPECIALITATE**

**privind aprobarea executiei bugetare pe 30.11.2018**

În conformitate cu prevederile Legii 273/2006 privind finanțele publice locale promulgată 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 contabilității nr.82/1991 republicată și Ordinul 1762 /2018, organele de specialitate ale administrației publice locale și instituțiile publice subordonate au obligația să întocmească bilanț contabil, cont de execuție și anexe. Pe baza actelor normative și a hotărârilor consiliului local al orașului Covasna, bugetul general al orașului Covasna, aprobat pe 30.11.2018 potrivit contului de execuție astfel:

**I.  
BUGET LOCAL**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Indicatori</b>	<b>Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018</b>	<b>Realizari efective</b>	<b>%</b>
1.	Venituri totale – din care:	<b>36603870</b>	<b>14941027</b>	<b>40.81</b>
a)	Venituri proprii	10791500	11577234	107.28
	Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	4045000	3900218	96.42
b)	Sume defalcate din TVA pentru finantarea cheltuielilor descentralizate la nivelul comunelor oraselor municipiilor si sectoarelor Municipiului Bucuresti	2160500	1803783	83.48
c)	Sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru drumuri	850000	750000	88.23
d)	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil	30000	1524	5.08
2.	Cheltuieli totale	<b>42553380</b>	<b>14152101</b>	<b>33.25</b>

#### VENITURILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

<b>Nr. crt.</b>	<b>Indicatori</b>	<b>Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018</b>	<b>Realizari efective</b>	<b>%</b>
1.	Venituri totale – din care:	<b>13516200</b>	<b>12331069</b>	<b>91.23</b>
a)	Venituri fiscale	11653920	10856410	93.15
b)	Venituri nefiscale	1819280	1460135	80.25
c)	Subventii pentru acordarea ajutorului pentru incalzirea locuintei cu combustibil solid	30000	1524	5.08
d)	Subventii pentru finantarea unor programe de interes national	13000	13000	100
2.	Cheltuieli totale	<b>13516200</b>	<b>11560794</b>	<b>85.53</b>

## VENITURILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Realizari efective	%
1.	Venituri totale – din care:	23087670	2609958	11.30
a)	Venituri nefiscale	250460	95000	37.93
b)	Venituri din capital	95000	56139	59.09
c)	Subventii de la buget de stat pentru proiecte finantate din FEN postaderare	5020700	62871	1.25
d)	Sume alocate din bugetul AFIR pt sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020	175530	83479	47.55
e)	Finantarea programului national de dezvoltare locala	3395820	-	
f)	Sume primite de la UE /alti donatori in contul platilor efectuate si prefinantari aferente cadrului financiar 2014-2020	14150160	632469	4.46
g)	Sume din excedentul bugetului local utilizat pentru finantarea chelt sect de dezvoltare		1680000	
2.	Cheltuieli totale	29037180	2591307	8.92

### Executia partii de cheltuieli a bugetului local

Cheltuielile totale ale bugetului local Covasna pe 30.11.2018 au fost realizate in proportie de

33.25 % defalcate pe activitati dupa cum urmeaza:

- lei

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe trim 30.11.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	3621500	3246074	89.63
2.	Alte servicii publice generale	188150	161120	85.63

3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	212800	169200	79.51
4.	Ordine publica si siguranta nationala	693460	622051	89.70
5.	-Invatamant	3402310	1364204	40.09
6.	Sanatate	336400	300597	89.35
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	3592030	2035624	56.67
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1838200	1587073	86.33
9.	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	2858730	1263284	44.19
10.	Protectia mediului	3799360	830009	21.84
11.	Transporturi si comunicatii	20877390	2024973	9.69
12.	Alte actiuni economice	1133050	547892	48.35
<b>1. Total general:</b>		<b>42553380</b>	<b>14152101</b>	<b>33.25</b>

#### CHELTUIELILE SECTIUNII DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Plati efectuate	%
1.	Autoritati publice	3579500	3204373	89.52
2.	Alte servicii publice generale	188150	161120	85.63
3.	Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	212800	169200	79.51
4.	Ordine publica si siguranta nationala	683460	613633	89.78
5.	-Invatamant	1779640	1364204	76.65
6.	Sanatate	336400	300597	89.35
7.	Cultura, religie si actiuni privind activitatea sportiva si de tineret	1745910	1479487	84.74
8.	Asistenta sociala, alocatii, pensii, ajutoare si indemnizatii	1838200	1587073	86.33
9.	Servicii de dezvoltare publica si locuinte	737060	611741	82.99
10.	Protectia mediului	860500	774614	90.01
11.	Transporturi si comunicatii	1351980	1159070	85.73
12.	Alte actiuni economice	202600	135682	66.97
<b>2. Total general:</b>		<b>13516200</b>	<b>11560794</b>	<b>85.53</b>

**CHELTUIELILE SECTIUNII DE DEZVOLTARE**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Activitatile finantate</b>	<b>Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018</b>	<b>Plati efectuate</b>	<b>%</b>
	Autoritati publice si actiuni externe	42000	41701	99.28
	Ordine publica si siguranta nationala	10000	8418	84.18
	Invatamant	1622670	-	
	Cultura, recreere si religie	1846120	556137	30.12
	Locuinte, servicii si dezvoltare publica	2121670	651543	30.70
	Protectia mediului	2938860	55395	1.88
	Transporturi	19525410	865903	4.43
	Alte actiuni economice	930450	412210	44.30
	<b>11. Total general:</b>	<b>29037180</b>	<b>2591307</b>	<b>8.92</b>

**II.**

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

<b>Nr. crt.</b>	<b>Activitatile finantate</b>	<b>Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018</b>	<b>Incasari realizate/Plati efectuate</b>	<b>%</b>
1.	<b>Invatamant :</b>			
	- Venit total	<b>162100</b>	157533	97.18
	- Cheltuieli totale	<b>172030</b>	141791	82.42
2.	<b>Piete, targuri si oboare:</b>			
	- Venit total	<b>84000</b>	85507	101.79
	- Cheltuieli totale	<b>104000</b>	88764	85.35
3.	<b>Pasuni:</b>			
	- Venit total	<b>113000</b>	75342	66.67
	- Cheltuieli totale	<b>233000</b>	140413	60.26
4.	<b>Casa de cultura :</b>			
	- Venit total, din care:	705000	635506	90.14

	-venituri proprii	178800	151006	84.45
	-transfer	526200	484500	92.07
	- Cheltuieli totale	711000	615746	86.60
5	Sume utilizate din excedent		104430	

### SECTIUNEA DE FUNCTIONARE

Nr. crt.	Activitatile finantate	Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018	Incasari realizate/Plati efectuate	%
1.	<b>Invatamant :</b>			
	- Venit total	162100	157533	97.18
	- Cheltuieli totale	172030	141791	82.42
2.	<b>Piete, targuri si oboare:</b>			
	- Venit total	84000	85507	101.79
	- Cheltuieli totale	104000	88764	85.35
3.	<b>Pasuni:</b>			
	- Venit total	113000	75342	66.67
	- Cheltuieli totale	233000	140413	60.26
4.	<b>Casa de cultura :</b>			
	- Venit total, din care:	705000	635506	90.14
	-venituri proprii	178800	151006	84.45
	-transfer	526200	484500	92.07
	- Cheltuieli totale	705000	609746	86.48
5.	Sume utilizate din excedent		98430	

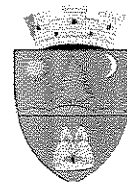


**SECTIUNEA DE DEZVOLTARE**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Activitatile finantate</b>	<b>Prevederi bugetare trimestriale cumulate pe 30.11.2018</b>	<b>Incasari realizate/Plati efectuate</b>	<b>%</b>
1.	Casa de cultura :			
	- Venit total, din care:			
	-venituri proprii			
	-transfer			
	- Cheltuieli totale	6000	6000	100.00
2.	Sume utilizate din excedent		6000	

**SEF SERVICIU FINANCIAR,  
BARTI EDITH**





ROMÂNIA  
JUDEȚUL COVASNA  
PRIMĂRIA ORASULUI COVASNA

Nr. înreg.: 6537/19.12.2018.

Ind. dos.: I/1

**AVIZ FAVORABIL**

**la proiectul de hotărâre privind aprobarea execuției bugetare pe 30.11.2018**

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:*

**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;

- **Ordinul 1762/2018** pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor rapoarte 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.