

**HOTĂRÂREA NR. 17/10.05.2012**

*privind încheierea exercițiului bugetar pe anul 2011*

*Consiliul local al comunei Jijila, județul Tulcea, întrunit în ședință ordinară la data de 10.05. 2012 , legal constituită, la care participă un număr de 11 consilieri;*

*Văzând proiectul de hotărâre inițiat de către primarul comunei Jijila – Stoica Doru;*

*Având în vedere prevederile legii nr.500/2002 privind finanțele publice, legea 273/2006 privind finanțele publice locale, Legea contabilității nr. 82 / 1991, republicată și Ordinul nr. 2985/2011 de aprobare a normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar pe anul 2011.*

*În baza avizului favorabil al comisiei de specialitate;*

*În temeiul art. 45 și art 115 din Legea 215 / 2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare:*

**HOTĂRÂRE:**

**Art. 1** *Se aprobă încheierea exercițiului bugetar al bugetului local al comunei Jijila pe anul 2011.*

**Art. 2** *Prezenta hotărâre va fi comunicată Instituției Prefectului județului Tulcea, compartimentului financiar – contabil și va fi făcută publică prin afișare la sediul Consiliului local al comunei Jijila*

*Adoptată astăzi 10 .05. 2012 cu un număr de 11 voturi pentru  
din totalul de 15 consilieri aleși.*

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ**

**BERECHET IAN**



**Contrasemnează,**

**Secretar,**

**Jr. ACRIȘ DUMITRU**

CONSILIUL LOCAL AL  
COMUNEI JIJILA  
JUDEȚUL TULCEA

## PROIECT DE HOTĂRÂRE

privind încheierea exercițiului bugetar pe anul 2011

Consiliul local al comunei Jijila, județul Tulcea, întrunit în ședință ordinară la data de 10.05. 2012, legal constituită, la care participă un număr de 11 consilieri;

Văzând proiectul de hotărâre inițiat de către primarul comunei Jijila – Stoica Doru;

Având în vedere prevederile legii nr.500/2002 privind finanțele publice, legea 273/2006 privind finanțele publice locale, Legea contabilității nr. 82 / 1991, republicată și Ordinul nr. 2985/2011 de aprobare a normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar pe anul 2011.

În baza avizului favorabil al comisiei de specialitate;

În temeiul art. 45 și art 115 din Legea 215 / 2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare:

## HOTĂRÂRE:

**Art. 1** Se aprobă încheierea exercițiului bugetar al bugetului local al comunei Jijila pe anul 2011.

**Art. 2** Prezenta hotărâre va fi comunicată Instituției Prefectului județului Tulcea, compartimentului financiar – contabil și va fi făcută publică prin afișare la sediul Consiliului local al comunei Jijila

Adoptată astăzi 10 .05. 2012 cu un număr de \_\_\_ voturi pentru  
din totalul de 15 consilieri aleși.

Inițiator proiect de hotărâre  
Primar,  
ing.Stoica Doru



Avizat pentru legalitate  
Secretar  
Jr.Acriș Dumitru

**R A P O R T**  
*Privind aprobarea închiderii exercițiului bugetar al  
 bugetului general pe anul 2011*

*Stimați consilieri,*

În temeiul prevederilor art.19 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 80 alin.2 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, ale art.39 alin.1 din Legea contabilității nr. 82/1991, se emite Ordinul nr. 2985/16.12.2011 prin care sunt aprobate normele metodologice privind încheierea execuției bugetare pe anul 2011.

Bugetul local al comunei Jijila, județul Tulcea, pentru anul 2011, aprobat prin HCL nr. 5 din 9 februarie 2011, cu rectificările făcute în cursul anului cifrează suma de 4.976 mii lei la partea de venituri și cheltuieli.

Partea de venituri realizate în suma de 4.710 mii lei, a bugetului local pe anul 2011 se compune din suma de 918 mii lei ca venituri proprii, suma de 287 mii lei subvenții și din alocări de la bugetul de stat suma de 3.505 mii lei. Planul de venituri proprii pe total a fost realizat în procent de 98% prin nerealizarea impozitelor și taxelor locale atât cele de la persoane fizice cât și cele juridice.

Execuția veniturilor se prezintă astfel:

Mii lei

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Plan 2011	Realizat	%
	<b>VENITURI TOTALE</b>	4.713	4.710	100
1.	<b>Venituri proprii:</b>	803	918	114
	a) Venituri fiscale	669	763	
	b) Venituri nefiscale	134	155	
2.	<b>Prelevări din bugetul de stat</b>	3538	3.505	99
	a) Sume din TVA pt învățământ	1.152	1.497	
	b) Cote și sume pt. echilibru	2.018	1.740	
	c) Sume pt. programe	368	368	
3.	<b>Subvenții de la alte bugete</b>	372	287	77

Detaliate pe articole și aliniate conform clasificății bugetare partea de venituri proprii se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Plan 2011	Realizat	%
1	Venituri proprii – , din care	803	918	114
a	Venituri fiscale – total, din care:	669	763	
	- Impozit clădiri persoane fizice	32	34	
	- Impozit mijl.transport pers.fizice	51	62	
	- Impozit teren persoane fizice	34	32	
	- Impozit și taxa teren persoane juridice	5	2	
	- impozit și taxa cladiri pers. juridice	40	42	
	- Taxa mijloace transport pers juridice	37	37	
	- Impozit teren din extravilan	179	205	
	- Impozit din transfer imobiliar	1	5	
	- Alte impozite și taxe	12	12	
	- Cote defalcate din impozit pe venit	278	332	
b)	Venituri nefiscale – total, din care:	134	155	116
	- Venituri din închirieri, concesiuni	93	113	
	- Taxa extrajudiciara de timbru	12	14	
	- Venituri din alte amenzi	23	24	

2.	- Prelevări din bugetul de stat	3.538	3.505	99
a)	- Sume din TVA pt învățământ si asistenta sociala	1.512	1.497	
b)	- Cote și sume defalcate, din care:	2.026	2.008	
	- Cote defalcate din impozit pe venit	650	632	
	- Sume și cote defalcate pt. echilibru	1.008	1.008	
	- Sume alocate pentru lucrari baza sportiva	368	368	
3.	- Subvenții de la bugetul de stat, din care:	372	287	78
	- Sume pentru cadastru imobiliar	219	196	
	- Subventii pt. finantarea sanatatii	3	2	
	- Subventii pentru incalzire lemne	150	89	

Facem precizarea ca planul in scris in buget la fiecare sursa nu este acelasi cu drepturile constatate (debitele) si ca in unele situatii reprezinta doar 50%.

Făcând o analiză a părții de venituri la capitolele care nu au fost realizate în procent de 100% facem precizarea că una din cauze este faptul că nu s-a insistat suficient asupra încasărilor și în special la acei contribuabili care an de an creează probleme privind încasarea impozitelor și taxelor locale.

O altă cauză privind nerealizarea părții de venituri este faptul că în bugetul anului 2011 ca o sursă importantă de venit – respectiv suma de 393.mii lei a fost impunerea terenului extravilan din care s-a încasat doar în procent de 52% din debit și asta deoarece nici până la această dată nu este definitiv și clarificat situația acestei surse de venituri.

Alte două surse de venituri la care se înregistrează nerealizări importante sunt veniturile din amenzi unde la finele anului figuram cu lista de rămășiță în sumă de 172 mii lei și desigur veniturile din închirieri de terenuri pentru pasunat care nu au fost realizate la nivelul planului.,avand o lista de ramasita de 40 mii lei.

Facem mențiunea că taxele datorate de către contribuabili – atât persoane fizice cât și juridice - au fost stabilite și încasate în conformitate cu prevederile legale și că orice sumă rămasă de încasat, va fi încasată și că la finele anului ne înregistram cu un număr mai mic de restanțieri față de anii precedenți.

Referitor la partea de cheltuieli facem precizarea că acestea se fac de ordonatorul de credite pe bază de documente legale (state de plată, facturi, contracte, comenzi și alte documente) vizate pentru controlul financiar preventiv și întocmite distinct pentru fiecare activitate indiferent dacă cheltuiala se face din bugetul local sau din activități autofinanțate.

Partea de cheltuieli a bugetului local realizată pentru anul 2011 pe capitole, se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Denumirea capitolului	Plan an 2011	Realizat	%
1.	Autorități executive	769	597	
3	Învățământ	1.392	1.342	
4	Sanatate	548	539	
5	Cultura	672	583	
6	Asistență sociala	784	670	
7	Servicii și dezvoltare publică	562	526	
8	Străzi	70	70	
9	Salubritate	131	84	
10	Programe de dezvoltare	37	36	
11	Alte acțiuni ( ... )	11	1	
	<b>TOTAL</b>	<b>4.976</b>	<b>4.448</b>	

Din situația sintetică prezentată mai sus cheltuieli înregistrate la finele anului 2011 pe capitole, articole și aliniate se prezintă astfel:

#### 1. AUTORITĂȚI EXECUTIVE

Nr. Crt.	Tipul cheltuielii	Plan an 2011	Realizat	%
A.	Cheltuieli de personal	408	336	82
B.	Cheltuieli materiale, din care:	351	258	74
	Încălzit și iluminat	19	19	
	Carburanți	15	11	

	Postă, telefon	25	25	
	Furnituri birou	23	20	
	Materiale de curătenie	10	3	
	Piese schimb	6	2	
	Alte materiale si prestari servicii	139	112	
	Obiecte de inventar	25	9	
	Reparatii curente	26	10	
	Deplasări	17	11	
	Cărți si publicatii	1	-	
	Perfectionări	3	3	
	Protectia muncii	2	2	
	Alte cheltuieli	40	31	

## 2.ÎNVĂȚĂMÂNT

Nr. Crt.	Tipul cheltuielii	Plan an 2011	Realizat	%
A.	Cheltuieli de personal	1.118	1.104	99
B.	Cheltuieli materiale, din care:	246	211	86
	Încălzit si iluminat	75	74	
	Postă, telefon	8	7	
	Furnituri birou	5	3	
	Materiale de curătenie	15	9	
	Alte materiale si prestari servicii	52	32	
	Obiecte de inventar	1	-	
	Reparatii curente	44	44	
	Deplasări	6	6	
	Cărți si publicatii	6	6	
	Alte cheltuieli	12	8	
	Transport cadre	22	22	
C.	Transferuri ( burse)	8	8	
D.	Cheltuieli de capital RK	20	19	

## 3.SANATATE

Nr. Crt.	Tipul cheltuielii	Plan an 2011	Realizat	%
A.	Cheltuieli de personal	3	2	33
B	Cheltuieli de capital (reabilitare dispensar)	545	537	98

## 4.CULTURA

Nr. Crt.	Tipul cheltuielii	Plan an 2011	Realizat	%
A.	Cheltuieli de personal	26	17	65
B.	Cheltuieli materiale, din care:	134	131	97
	Materiale de curătenie	1	-	
	Iluminat	4	3	
	Deplasări	0,5	0,5	
	Cărți si publicatii	1,5	1,5	
	Reparatii curente	127	126	
C	Subventii	64	24	37
D.	Cheltuieli de capital baza sportiva	448	411	92

## 5.ASISTENȚĂ SOCIALĂ - suma de 670 mii lei înregistrată ca cheltuială se defalcă astfel:

- Ajutoare sociale : 92 mii lei din planul de 159 mii. lei
- Plata asistenti personali: 525 mii lei din planul de 566 mii. lei;
- Ajutoare de urgentă: 13 mii lei din planul de 15 mii. lei;
- Transf.pt. pers cu handicap 34 mii lei din planul de 34 mii. lei;
- Cheltuieli materiale (leg.448) 6 mii lei din planul de 10 mii lei

**6.SERVICII SI DEZVOLTARE PUBLICĂ** – cheltuiala de 526 mii.lei s-a înregistrat la următoarele activități:

- Iluminat : - 109 mii lei
- Investitie apă: - 74 mii lei
- Lucrări cadastrale - 65 mii lei
- Plata SF drumuri - 35 mii lei
- Sistem informational - 213 mii lei
- Ridicari topo pt.canalizare si apa Garvan - 23 mii lei
- Centrul de informare turistica - 7 mii lei

**7.SALUBRIZARE** - din planul de 131 mii lei s-a realizat suma de 84 mii lei, din care:

Nr. Crt.	Tipul cheltuielii	Plan an 2011	Realizat	%
A.	Cheltuieli de personal	30	22	73
B.	Cheltuieli materiale, din care:	100	61	61
	Carburanti	55	51	
	Materiale cu caracter functional	6	1	
	Alte bunuri si prestari servicii	16	9	
	Deplasări	1		
	Reparatii curente	10	-	
	Alte cheltuieli	9	-	
	Transport deseuri	3	-	
C	Cheltuieli de capital	1	0,5	

**8.Cheltuieli pentru reparatii străzi** - suma de 70 mii .lei – procurat piatră si reparatii străzi;

**9. Alte actiuni economice** - suma de 1 mii lei a fost utilizată pentru plata unor bunuri si servicii privind situatiile de urgenta.

Situatia conturilor de venituri si cheltuieli ale activităților autofinantate se prezintă după cum urmează:

1. **Învățământ:** din planul de venituri anual de 27 mii lei s-a realizat suma de 27 mii lei iar la partea de cheltuieli din acelasi plan se înregistreaza suma de 25.728 lei utilizata pentru unele lucrari si dotari in cadrul scolilor.
2. **Cămin cultural** – din planul de venituri proprii de 2 mii lei s-a realizat suma de 1,3 mii lei, iar la cheltuieli din planul de 64 mii lei în care este inclusă si subventia în sumă de 62 mii lei, s-a realizat suma de 26 mii .lei, din care:
  - Cheltuieli de personal: 6 mii .lei
  - Cheltuieli materiale: 19 mii.lei
  - Cheltuieli de capital: 1 mii.lei – reprezentând lucrari de reparatii capitale efectuate la Caminul cultural Jijila.
3. **Pasunat** - planul de venituri de 30 mii.lei s-a realizat 45 mii lei iar din acelasi plan de cheltuieli nu s-au înregistrat cheltuieli.
4. **Salubritate + PSI** - din planul de venituri de 35 mii lei s-a realizat suma de 25 mii. lei si nu se înregistrează cheltuieli.

Încheiem prin a vă informa că toate neclaritățile privind executia bugetului local pe anul 2011 atât la partea de venituri cât si la partea de cheltuieli au fost discutate punct cu punct atat in cadrul comisiei de buget-finante. cat si in plenul sedinței cu ocazia aprobarii bugetului local pe anul 2012 care s-a facut comparativ cu cheltuielile realizate pe anul 2011.

De aceea vă rugăm să analizati raportul prezentat si să aprobati adoptarea hotărârii, conform prevederilor legale.

Întocmit,  
Insp. Vasile Marioara

