

Handwritten signature

HOTĂRÂRE nr.26 din 28.03.2019

privind aprobarea contului de încheiere a exercițiului bugetar pe anul 2018

Consiliul Local al orașului Hârlău, județul Iași, întrunit în ședință ordinară la care participă un număr de 17 consilieri;

Având în vedere Proiectul de hotărâre nr. 45/19.03.2019 inițiat de Primarul orașului Hârlău privind aprobarea contului de încheiere a exercițiului bugetar pe anul 2018;

Având în vedere referatul Serviciului buget, finanțe, contabilitate, înregistrat sub nr.4895/11.03.2019;

Având în vedere procesul-verbal și avizul Comisiei de specialitate pentru programe de dezvoltare economico-socială, buget-finanțe, administrarea domeniului public și privat al orașului, servicii și comerț, înregistrat sub nr.56/27.03.2019;

Având în vedere procesul-verbal încheiat în plenul Consiliului Local al orașului Hârlău, înregistrat sub nr.60/28.03.2019, în care se consemnează aprobarea contului de încheiere a exercițiului bugetar pe anul 2018, cu un număr de 17 voturi “pentru”;

Având în vedere prevederile Legii nr.273/2006—privind finanțele publice locale, art. 36 alin.4 lit.a) din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată;

În temeiul art. 45 din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Aprobă contul de încheiere a exercițiului bugetar pe anul 2018, conform Raportului nr. 4895/11.03.2019, anexă la prezenta hotărâre.

Art. 2. Secretarul orașului Hârlău va comunica prezenta hotărâre Primarului orașului Hârlău, Serviciului Buget-finanțe, contabilitate, precum și Instituției Prefectului Județului Iași.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
CONSILIER
CREȚU DUMITRU-MIHAI**



Handwritten signature

**Contrasemnează,
Secretar,
jr. Grădinaru Mihaela**

Handwritten signature

ANEXA LA HCL 26/2019

Secret

ORAȘUL HÎRLĂU

JUDEȚUL IAȘI

Nr.4895/11.03.2019



RAPORT

PRIVIND ÎNCHIDEREA CONTULUI DE EXECUȚIE AL ORAȘULUI HÎRLĂU LA DATA DE 31.12.2018

Referințe

În conformitate cu dispozițiile art. 26 alin (9) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale Orașul Hîrlău, prin compartimentul de specialitate a întocmit la 31 decembrie 2018 situațiile financiare conform normelor privind închiderea execuției bugetare a anului 2018, elaborate de Ministerul Finanțelor Publice.

Situațiile financiare întocmite se compun din bilanț, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, contul de execuție bugetară și anexe, fiind destinate să ofere o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a altor informații referitoare la activitatea desfășurată de instituția noastră în anul 2018 și să confirme că aceasta își desfășoară activitatea în condiții de continuitate și buna gestiune financiară.

Contul de execuție oferă informații clare despre felul în care s-au aplicat prevederile bugetare, despre măsura în care acestea au fost respectate, în esență despre gestiunea patrimoniului instituției.

Contul de execuție bugetară prezintă comparativ veniturile prevăzute prin plan a se realiza, precum și veniturile realizate, respectiv creditele bugetare prevăzute a se consuma și cheltuielile bugetare realizate sub cele două aspecte: plăți nete de casă și cheltuieli efective.

Execuția bugetară reprezintă activitatea de încasare a veniturilor bugetare și de efectuare a plății cheltuielilor aprobate prin buget.

Bugetul Local de Venituri și Cheltuieli inițial pentru anul 2018 a fost aprobat prin HCL nr. 6/16.02.2018 având prevăzute venituri totale de **21.677.310 lei** iar la cheltuieli suma totală de **24.747.110 lei**, buget ce a fost depus și înregistrat la DGRFP Iași sub nr.870/21.02.2018.

În perioada 01.01.2018 - 31.12.2018 s-a supus aprobării Consiliului Local rectificarea bugetului local, în conformitate cu prevederile legale. Rectificarea bugetului local s-a realizat în baza propunerilor fundamentate ale ordonatorului principal de credite, la solicitarea compartimentelor din subordinea orasului, precum și a ordonatorilor terțiari de credite.

În anul 2018 au fost efectuate un număr de 6 rectificări bugetare aprobate prin : H.C.L. nr.16/22.03.2018; H.C.L. nr.63/14.08.2018; H.C.L. nr.64/27.09.2018; H.C.L. nr.75/31.10.2018; H.C.L. nr.80/29.11.2018; H.C.L. nr.94/20.12.2018.

Derularea bugetului local s-a efectuat în conformitate cu Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, Legea nr. 273/2006 – privind finanțele publice locale, Legea nr. 571/2003 – Codul Fiscal, O.G. nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală cu modificările și completările ulterioare, Legea bugetului de stat pe 2018, Legea nr. 82/1991 a contabilității precum și alte acte normative privind finanțele publice.

Conform datelor reflectate în evidența contabilă, execuția bugetului de venituri și cheltuieli se prezintă astfel:

Venituri și cheltuieli aprobate prin bugetul local al orasului, aferente anului 2018

Veniturile și cheltuielile bugetului UAT orasului Hirleu au fost stabilite și cuprinse în structura prevăzută de Legea bugetului de stat pe anul 2018, fiind detaliate la partea de venituri pe capitole și subcapitole, iar la partea de cheltuieli, pe părți, capitole, subcapitole, paragrafe, titluri, articole și alineate, după caz și potrivit Legii nr.273/2006.

Execuția veniturilor pe ansamblul UAT în lei (conform datelor înscrise în Contul de execuție a bugetului local – Venituri), se prezintă astfel:

Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Drepturi constatate			Încasări realizate	Stingeri pe alte cai decât încasări	Drepturi constatate de încasat
		Total, din care:	din anii precedenți	din anul curent			
1	2	3=4+5	4	5	6	7	8=3-6-7
21.677.310	22.965.580	23.711.387	5.177.604	18.538.783	17.640.513	0	6.070.874

Veniturile au fost prezentate distinct pe două secțiuni: secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare, , astfel:

- Veniturile realizate au fost de **17.640.513 lei**, din care:
 Secțiunea de funcționare = 11.878.627 lei
 Secțiunea de dezvoltare = 5.761.886 lei

• Veniturile bugetului general al orașului raportate în anul 2018, în suma totală de **17.640.513 lei**, sunt formate din:

-Venituri proprii (impozite și taxe locale și cote și sume defalcate din impozitul pe venit) în suma de 7.171.854 lei;

-Suma defalcate din TVA 5.734.014 lei;

-Subvenții de la bugetul de stat și de la alte administrații în suma de 4.887.543 lei;

Execuția cheltuielilor pe ansamblul unității administrativ-teritoriale, conform datelor din situațiile financiare avizate de Trezorerie, se prezintă astfel:

Credite bugetare		Angajamente	Angajamente	Plăți efectuate	Angajamente legale de plătit	Cheltuieli efective
Inițiale	Definitive	bugetare	legale			
2	3	4	5	6	7=5- 6	8
24.747.110	26.607.380	18.818.578	18.818.578	18.799.071	19.507	14.194.973

Cheltuielile realizate au fost prezentate distinct pe două secțiuni: secțiunea de funcționare și secțiunea de dezvoltare, astfel:

- Cheltuielile realizate au fost de **18.799.071 lei**, din care:
 - Secțiunea de funcționare = 11.767.339 lei;
 - Secțiunea de dezvoltare = 7.031.732 lei.

Față de prevederile anuale inițiale în sumă de 24.747.110 lei, **plățile sunt în sumă de 18.799.071 lei**, ceea ce reprezintă un procent de 76 % din plățile prognozate. Față de prevederile definitive, în sumă de 26.607.380 lei, cheltuielile au fost realizate în procent de 70,70 %

Situația plăților efectuate în anul 2018 la nivelul ordonatorului principal de credite și la nivelul ordonatorilor terțiari de credite, se prezintă astfel:

Titlul	Total plăți	Din care;	
		Activitate proprie	Ordonatori terțiari de credite
Cheltuieli de personal	6.277,34	6.084,31	193,03
Bunuri și servicii	3.897,10	2.433,70	1.463,396
Transferuri	448,06	272,46	175,60
Finanțarea uniunii Europene	69,74	69,74	0
Asistența socială	928,32	837,97	90,35
Alte cheltuieli	232,90	45,14	187,76
Active nefinanciare	6.961,99	6.961,99	0
Plăți efectuate în anii prec. și recuperate în anul curent	-16,38	-16,38	0
TOTAL	18.799,07	16688,93	2110,14

Contul de execuție al bugetului local pe anul 2018, în structură, se prezintă după cum urmează:

	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări/ Plăți efectuate	% din prev iniț.	% din prevederi definitive
	1	2	3	4	5
A. VENITURI - TOTAL (1+2+3+4+5)	21.677,31	22.965,58	17.640,51	81,38	76,81
1. Venituri din impozite, taxe, contribuții, alte vărsăminte, alte venituri	2.984,60	3.702,11	3.053,94	102,32	82,49
2. Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	3.497,00	3.964,09	3.965,02	113,38	100,02
3. Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată	5.869,71	5.965,38	5.734,01	97,69	96,12
4. Subvenții de la alte nivele ale administrației publice	9.326,00	9.334,00	4.887,54	52,41	52,36
B. CHELTUIELI - TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	24.747,11	26.607,38	18.799,07	75,96	70,65
1. Cheltuieli de personal	6.481,70	6.483,10	6.277,34	96,85	96,83
2. Bunuri și servicii	4.164,14	4.266,04	3.897,10	93,59	91,35
3. Dobânzi					
4. Subvenții					
5. Fonduri de rezervă	100,00	0	0	0	
6. Transferuri între unități ale administrației publice	368,00	389,80	380,52	103,4	97,62
7. Alte transferuri	26,00	68,00	67,54	259,69	99,29
8. Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	0	1220,00	69,74		5,72
9. Asistență socială	941,37	1185,04	928,32	98,61	78,34
10. Alte cheltuieli	249,10	269,10	232,90	93,5	86,55
11. Cheltuieli de capital	12.416,80	12.726,30	6.961,99	56,07	54,71
12. Operațiuni financiare					
13. Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul current		0	-16,38		
C. EXCEDENT/DEFICIT (A-B)	-3069,80	-3.641,80	-1.158,56	37,74	31,81

Potrivit datelor din totalul **veniturilor** încasate în anul 2018 în suma de **17.640,51 mii lei**, s-au efectuat **plăți** în sumă de **18.799,07 mii lei**, rezultând astfel un **deficit la sfârșitul anului 2018**, în sumă de **1.158,56 mii lei**

Execuția cheltuielilor la nivelul unitatii s-a efectuat cu respectarea destinației și a cuantumului aprobat pentru fiecare categorie de cheltuieli bugetare, impuse în execuție, parcurgerea unor faze procedurale succesive pentru fiecare alocatie bugetara și anume : angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata.

Nu au fost înregistrate plăți restante la nivelul bugetului local la finele anului 2018.

Detalierea realizării veniturilor și cheltuielilor- sunt prezentate în anexa cod 20 și anexa cod 21.

Conform Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale art. 57 alin.1 și alin.4 propun spre aprobare Consiliului Local al orașului Hirleu contul de execuție și situațiile financiare pentru anul 201, inclusiv anexele la acestea.

Sef Serviciu BFC,
Ec. Prigoreanu Sorin

