

ROMANIA
JUDETUL VRANCEA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI ADJUD

DIRECTIA ECONOMICA

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea conturilor anuale de execuție ale bugetului municipiului Adjud aferent anului 2008 și a situațiilor financiare ale anului 2008 , cu anexele aferente

În conformitate cu prevederile art. 63 , alin. 4 , lit. "b "din Legea administrației publice locale nr. 215 / 2001 , republicata in anul 2007 , cu modificarile și completările ulterioare , primarul întocmește și prezintă spre aprobare consiliului local contul anual de execuție al bugetului local.

Această dispoziție este coroborată cu prevederile art. 57, alin. 1 din Legea nr. 273 / 2006 privind finanțele publice locale, cu modificarile și completările ulterioare , care prevede că " Ordonatorii principali de credite întocmesc și prezintă spre aprobare autorităților deliberative , pana la data de 31 mai a anului urmator , conturile anuale de execuție a bugetelor prevazute la art. 1 , alin.(2) , in structura urmatoare :

- a) la venituri : prevederi bugetare initiale ; prevederi bugetare definitive; incasari realizate ;
- b) la cheltuieli : credite bugetare initiale ; credite bugetare definitive ; plati efectuate . "

1. Bugetul general al municipiului Adjud

a) la partea de venituri			
1. prevederi bugetare aprobate initial	26.524,00	mii lei	
2. prevederi bugetare definitive	35.509,00	mii lei	
3. incasari realizate	31.101,11	mii lei	
b) la partea de cheltuieli			
1. credite aprobate initial	27.934,00	mii lei	
2. credite definitive	36.535,00	mii lei	
3. plati efectuate	30.477,56	mii lei	

Rezultatul exercițiului bugetului general al municipiului Adjud al anului 2008 pe total se prezintă cu excedent , la data de 31.12.2008 , în sumă de 1.616.883 lei , care se repartizeaza pe bugetele componente conform normelor de incheiere a exercitiului bugetar pe anul 2008 .

2. Bugetul local al municipiului Adjud :

În anul 2008 , atât la partea de venituri , cât și la partea de cheltuieli prevederile bugetare aprobate inițial au cuprins suma de 24.482,00 mii lei , iar prevederile bugetare definitive au cuprins suma de 30.722,00 mii lei .

Având în vedere prevederile legale voi prezenta structura contului anual de execuție a bugetului local al municipiului Adjud pentru anul 2008 , pe capitole , subcapitole, aliniate și titluri în anexa nr. 1 la prezentul raport .

Pe parcursul anului 2008 s-au efectuat mai multe rectificări de buget și virări de credite bugetare de la un capitol la altul al clasificăției bugetare precum și virări de credite între subdiviziuni ale clasificăției bugetare altele decât capitolele , care au condus la modificarea alocațiilor bugetare inițiale ale bugetului local .

Necesitatea acestor reșezări ale bugetului local a decurs din obligațiile autorității publice față de acțiunile și sarcinile noi asumate .

Rezultatul exercițiului bugetului local al anului 2008 pe total se prezintă cu excedent la data de 31.12.2008 în sumă de 319 lei , rezultat din : venituri curente ale bugetului local în suma de 319 lei care s-a constituit în fondul de rulment propriu al unității administrativ-teritoriale .

Din cele prezentate , rezultă că bugetul local pe anul 2008 a fost realizat la partea de venituri în procent de 89,44 % , iar la partea de cheltuieli în procent de 89,44 % .

Nerealizarea în proporție de 100 % a veniturilor bugetului local se datorează preluării unor surse de venituri de la bugetul local la bugetul de stat , respectiv a impozitului pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal și a taxelor judiciare de timbru cât și a proiectiei eronate a veniturilor proprii din cote defalcate din impozitul pe venit și alte venituri , precum și neincasării impozitelor de la populație și persoane juridice la valoarea sumelor datorate .

Trebuie avut în vedere și capacitatea populației municipiului Adjud de a plăti impozitele și taxele locale , de gradul de fiscalitate care apasă bugetul cetățeanului și de potențialul economic al municipiului .

Anexăm și Lista obiectivelor de investiții pe anul 2008 cu finanțare parțială sau integrală de la bugetul local cu sumele realizate la 31.12.2008 .

3. Bugetul creditelor interne al municipiului Adjud

Contul anual de execuție al bugetului creditelor interne al municipiului Adjud aferent anului 2008 , se prezintă numai la partea de cheltuieli :

Trageri și utilizări din Banca Comercială Română – Sucursala Focșani în suma de 963.335 lei .

c) la partea de cheltuieli (utilizari)

1. credite aprobate inițial	1.410,00	mii lei
2. credite definitive	1.026,00	mii lei

3. plati efectuate

963,34 mii lei

4. Bugetul fondurilor externe nerambursabile

Contul anual de executie al bugetului fondurilor externe nerambursabile al municipiului Adjud aferent anului 2008 , se prezinta in structura urmatoare :

a) la partea de venituri

1. prevederi bugetare aprobate initial	0,00	mii lei
2. prevederi bugetare definitive	2.804,00	mii lei
3. incasari realizate	1.765,36	mii lei

b) la partea de cheltuieli

1. credite aprobate initial	0,00	mii lei
2. credite definitive	2.804,00	mii lei
3. plati efectuate	211,54	mii lei

Rezultatul exercitiului bugetar al fondurilor externe nerambursabile , al anului 2008 , se prezintă cu excedent la data de 31.12.2008 în sumă de 1.553.823 lei .

Pe programe executia bugetului fondurilor externe nerambursabile al anului 2008 se prezinta astfel :

1. Program PHARE 2005 – Sudiu de Fezabilitate – Reconstructia , extinderea retelelor de canalizare si reabilitare , modernizarea statiei de epurare a apei uzate – municipiul Adjud , jud. Vrancea .

a) la partea de venituri

1.prevederi bugetare aprobate initial	0,00	mii lei
2.prevederi bugetare definitive	150,00	mii lei
3.incasari realizate	27,69	mii lei

b) la partea de cheltuieli

1. credite aprobate initial	0,00	mii lei
2. credite definitive	150,00	mii lei
3. plati efectuate	113,34	mii lei

2. Program PHARE 2005 – Sistem integrat de gestionare a deseurilor prin separare in municipiul Adjud si orasul Marasesti , inclusiv zonele rurale limitrofe , jud. Vrancea

a) la partea de venituri

1.prevederi bugetare aprobate initial	0,00	mii lei
2.prevederi bugetare definitive	2.615,00	mii lei
3.incasari realizate	1.737,67	mii lei

b) la partea de cheltuieli		
1.credite aprobate initial	0,00	mii lei
2.credite definitive	2.615,00	mii lei
3. plati efectuate	62,51	mii lei

3. Program PHARE 2004- Centru comunitar pentru persoane de varsta a treia municipiul Adjud – 772.04.02.03.02.01.202 .

a) la partea de venituri		
1.prevederi bugetare aprobate initial	0,00	mii lei
2.prevederi bugetare definitive	39,00	mii lei
3.incasari realizate	0,00	mii lei
b) la partea de cheltuieli		
1.credite aprobate initial	0,00	mii lei
2.credite definitive	39,00	mii lei
3. plati efectuate	35,69	mii lei

5. Bugetul veniturilor si cheltuielilor evidentiata in afara bugetului local

Contul anual de executie al veniturilor si cheltuielilor evidentiata in afara bugetului local al municipiului Adjud aferent anului 2008 , in structura urmatoare :

a) la partea de venituri		
1.prevederi bugetare aprobate initial	1.724,00	mii lei
2.prevederi bugetare definitive	1.624,00	mii lei
3.incasari realizate	1.557,81	mii lei
b) la partea de cheltuieli		
1.credite aprobate initial	1.724,00	mii lei
2.credite definitive	1.624,00	mii lei
3.plati efectuate	1.551,13	mii lei

Rezultatul exercitiului bugetar al veniturilor si cheltuielilor evidentiata in afara bugetului local al municipiului Adjud , al anului 2008 , se prezinta cu excedent la data de 31.12.2008 in suma de 6.681 lei .

6. Bugetul institutiilor si activitatilor finantate integral din venituri proprii

Contul anual de executie al bugetului institutiilor publice si activitatilor finantate integral din venituri proprii al municipiului Adjud aferent anului 2007 , se prezinta in structura urmatoare :

d) la partea de venituri		
1. prevederi bugetare aprobate initial	318,00	mii lei
2. prevederi bugetare definitive	359,00	mii lei
3. incasari realizate	299,68	mii lei

e) la partea de cheltuieli

1. credite aprobate initial	318,00	mii lei
2. credite definitive	359,00	mii lei
3. plati efectuate	243,62	mii lei

Rezultatul exercițiului bugetar al institutiilor si activitatilor finantate integral din venituri proprii , al anului 2008 , se prezintă cu excedent la data de 31.12.2008 în sumă de 56.060 lei ce va fi utilizat în mod legal de ordonatorii tertiar de credite .

Realizarea veniturilor și cheltuielilor la nivelul prevederilor bugetare trebuie privită în mod distinct . Astfel , în ceea ce privește veniturile există o obligație de execuție mai constrângătoare impusă de legislația în vigoare , însă înscrierea creditelor în bugetul local nu rezidă și în obligația de a efectua cheltuielile publice. Acestea se efectuează , sau nu , funcție de necesitățile și oportunitățile existente la un moment dat.

Anexat se prezinta Situatiile financiare intocmite la 31.12.2008 , inclusiv anexele la acestea .

**Director executiv ,
ec. Goian Daniela**