

**CONSILIUL LOCAL
AL MUNICIPIULUI CÂMPULUNG**

**H O T Ă R Ă R E A N R. 53
DIN 28 04 2011**

**privind contul de execuție și bilanțul contabil pe trimestrul I
al anului 2011**

Consiliul Local al Municipiului Câmpulung întrunit în ședință ordinară în data de 28 04 2011;

Luând în discuție raportul primarului înregistrat sub nr. 12585/22 04 2011 prin care se propune aprobarea contului de execuție și al bilanțului contabil pe trimestrul I al anului 2011 ;

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu dispozițiile Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare coroborate cu prevederile art.36 alin. (2) lit.”b”, alin. (4) lit.”a” din Legea administrației publice locale nr.215/2001 cu modificările și completările ulterioare;

Văzând avizul comisiei de specialitate nr.1 a consiliului local ;

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

H O T Ă R Ă Ș T E :

ART.1. Se aprobă contul de execuție și bilanțul contabil pe trimestrul I al anului 2011, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

ART.2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează Direcția Economică și Fiscală.

ART.3. Prezenta hotărâre va fi afișată și publicată pentru aducerea ei la cunoștință publică și va fi comunicată în termen legal Prefecturii Argeș și Primarului Municipiului Câmpulung.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
MARINICĂ FOLOGEA**

**CONTRASEMNEAZĂ
S E C R E T A R,
NICOLAE GHINEA**

**CONTUL DE EXECUȚIE BUGETARĂ
La 31.03. 2011**

În baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată și a Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, instituțiile publice ai căror conducători au calitatea de ordonatori de credite au obligația întocmirii și depunerii situațiilor financiare trimestriale și anuale.

Raportul întocmit la darea de seamă se face în baza contului de execuție emis de Trezoreria Mun. Câmpulung la 31.03.2011.

Analiza contului de execuție al bugetului local

A) Veniturile bugetului local

Veniturile proprii ale bugetului local, impozitele și taxele pe proprietate au fost realizate peste prevederea bugetară din primul trimestru al anului 2011, cu acordarea bonificatiei de 10% până la 31 martie 2011 în condițiile prevăzute de Codul Fiscal.

ANALIZA REALIZĂRII VENITURILOR PROPRII

În cadrul veniturilor proprii ale bugetului local enumerăm:

- impozitul pe clădiri de la persoanele fizice – 168.89% ;
- impozitul pe clădiri de la persoanele juridice – 191% ;
- impozitul pe terenuri de la persoanele fizice – 162.38% ;
- impozitul pe terenuri de la persoanele juridice – 79.85%.
- mijloace transport pentru persoanele fizice – 142.22%;
- mijloace transport pentru persoanele juridice -147.97%.
- venituri din concesiuni și închirieri – 83.86%.

Facem mențiunea că în perioada ianuarie – martie, personalul existent din cadrul Serviciului Administrare Venituri a avut ca activitate cu prioritate, încasarea impozitelor și taxelor locale în condiții optime, evitându-se aglomeratia, 31 martie fiind termenul scadent pentru semestrul I 2011.

În paralel s-a procedat și la verificarea declarațiilor de impunere, la perfectarea și aducerea la zi a contractelor de închiriere pentru locuințele din fondul locativ și alte activități necesare bunului mers al activității de colectare a veniturilor.

În această perioadă, pentru recuperarea debitelor restante, s-a procedat la emiterea unui număr de 573 de somații cu titlu executoriu pentru persoanele fizice și juridice, la care se adaugă 34 de popririi terți și 19 adrese de blocare conturi bancare.

Pentru recuperarea debitelor restante la terenuri și spații comerciale, s-au emis 125 de somații cu titlu executoriu, 4 popririi și 2 blocări de conturi bancare, 128 adrese urmărire, 9 adrese conciliere.

Pentru recuperarea creanțelor la bugetul local se afla pe rolul instanțelor de judecată un număr de 84 de procese.

La persoanele juridice, procentul mai mic de încasare, se datorează societăților care

sunt in procedura de insolventa, pentru care s-a suspendat executarea silită, în conformitate cu prevederile legale, societati ce se regasesc in tabelul alaturat cu urmatoarele debite:

	LEI
AGROCOMPLEX DISTRIB SRL	1.824
ALEX SI IOANA SRL	1.595
ALFA SERCOM SRL	11.507
AMROM AUTOMOTIVE SRL	53.749
AND GEO CONSTRUCT SRL	16.619
ANDY TRUST 2001 SRL	2.640
ANGELO BEST 2007 SRL	625
ARO SA	1.697.766
AUROCOM	458
AUTOPLAST	11.088
BADIREX	2.208
BALKANIC CONSTRUCT SRL	51
BIZON TRANSCOM SRL	611
CARMAN COM SRL	1.865
CENTRALE TERMICE SA	65.132
CIMPULUNG	39.214
COCORUL	3.673
CARBONIFERA SA	235.061
CESAR SA	5.554
COMREST BOGSIL SRL	301
CONMUS SA	58.538
EDIMPEX SRL	342
EDIT TIPO GROUP SRL	2.022
FERMA DORNIC SRL	797
FORESTA SA	31.580
FRUCTIS SA	8.235
GAZE INDUSTRIALE SA	11.723
INDCOOP SA	37.127
INDEPENDENTA SRL	4.140
IRINA REBECA SRL	2.823
IVERIQUE IMPEX SRL	10.466
IVET COMPROD SRL	18.132
KRYPTON COMPANY SRL	1.465
LADY TESS INTERNATIONAL SRL	268
MARCOS GROUP COM SRL	10.773
METAL DESIGN SRL	5.929
MIN COM IMPEX SRL	36.910
MIXTCONT TRANZIT SRL	2.341
MUSCEL PAN SA	11.441
NIKOS SRL	1.658
OBSTEA AGRICOLA CAMPULUNG	12.887
OMA PREST SRL	829
OTTONEL TRADING	125.033
PANTIMPEX	51.418
PANTIMPEX CONSTRUCT GROUP SRL	283
PARADISE GROUP SRL	933

PARC SRL	16.206
PROD GRUI	49.823
PRODLACT SA	31.068
POPAS CETATE SRL	403
S.N.C. PLOIESTI	210.003
SATLAIN SRL	6.545
SCORPION & GEMENI SRL	1.088
SERICO MONDIAL SRL	93.912
SIGMA INSTAL SRL	1.331
SIND ARO	1.008
SOC.DE DISTRIBUTIE MAREXIM	1.794
SOLARIS COMP SRL	17.305
SPORTING ARO	458
STAR DANIEL CONSTRUCT SRL	162
SUPER PAN SRL	26.029
TEROTEHNICA CONSTRUCT	2.593
TESS TRADE SRL	24.773
TOGAN SRL	134
TOTAL ENGINEERING SISTEM	1.243
TOTAL PROJECT SRL	2.297
TRANSMIN SA	8.665
TORI EUROCONF SRL	6.396
TOTAL PROJECT SRL	4.968
WILLIAM SRL	27.796
TOTAL	3.135.549

La impozitele și taxele care sunt fără debit, estimările sunt relative, luându-se în calcul realizările din anul precedent, la care se adaugă indicele de inflație, ceea ce duce atât la plusuri dar și la minusuri în execuție. Este cazul taxelor și tarifelor pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare, la care realizarea este de 90,29%. De asemenea, taxele extrajudiciare de timbru, au un procent de 66.93 %. Veniturile din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale s-au situat la 89.74%.

În veniturile proprii ale bugetului local pe lângă cele provenind din impozite și taxe se regăsesc și cotele și sumele defalcate din impozitul pe venit în procent de 150.82 % astfel:

-cote defalcate din impozitul pe venit: - 166.52 %;

- sume alocate de consiliul județean pentru echilibrarea bugetelor locale: - 93.22 %

Cotele defalcate din impozitul pe venit global s-au încasat mai mult datorită Ordinului emis de Ministerul Finanțelor Publice nr. 232/2011 care prevede că pentru toate societățile cu sedii secundare impozitul pe venitul din salarii și venituri asimilate salariilor se virează la organul fiscal în a cărui rază teritorială se află situate acestea (este cazul societăților de asigurări, bănci, societăți multimedia.).

SURSELE ATRASE ALE BUGETULUI LOCAL

Acestea sunt:

1) Sumele defalcate din TVA s-au incasat in procent de 87.52%, acordate la nivel de necesar pentru activitati descentralizate (cheltuieli de personal invatamant, cheltuieli cu asistentii personali la persoanele cu handicap, ajutoare sociale), sume din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale.

2) Subventiile s-au incasat in procent de 101.62 % si provin din :

- subventii pentru acordarea trusoului de nou nascuti in procent de 129.74%;
- subventii din bugetul de stat pentru finantarea sanatatii in procent de 88.07%.

3) Sume primite de la Uniunea Europeana in valoare de 1.128.819 lei astfel:

- prefinantarea pt proiectul „Promovarea activitatilor de marketing si a produselor specifice Municipiului Câmpulung Muscel” de la Ministerul Dezvoltarii Regionale si Turismului in valoare de 231.132,61 lei;

- prefinantare pt proiectul „Centru de formare Colegiul Tehnic Câmpulung” de la Ministerul Dezvoltarii Regionale si Turismului in valoare de 718.781,7 lei;

- prefinantarea pt proiectul „Educatia, sansa noastra pentru un viitor mai bun” de la Ministerul Dezvoltarii Regionale si Turismului in valoare de 178.905 lei;

B) Cheltuielile bugetului local

1) Capitolul „**Autorități publice**” înregistrează o cheltuială în procent de 54.75 % față de prevederea bugetară care pe titluri de cheltuieli se prezintă astfel:

- chelt. de personal - 86.58 %
- bunuri si servicii - 67.83 %
- proiecte cu finantare din fd ext neramb postaderare – 1.8 %
- chelt. de capital - 29.30 %

Facem mentiune ca la capitolul „ proiecte cu finantare din fd ext neramb postaderare” s-au prevazute sume pe diferite surse de finantare in vederea derularii proiectului „Promovarea activitatilor de marketing si a produselor specifice Municipiului Câmpulung Muscel” iar prefinantarea de la Ministerul Dezvoltarii Regionale si Turismului s-a alocat in luna martie.

La cheltuielile de investiții s-au făcut plăți pentru achizitia de calculatoare noi pentru serviciul juridic, serviciul buget contabilitate, serviciul venituri si serviciul investitii.

2) Capitolul „ **Tranzactii privind datoria publica interna**” La acest capitol procentul de realizare este de 51.38 % si reprezinta dobanzi platite pentru linia de finantare aferenta operatiunilor in leasing.

3) In cadrul capitolului „**Alte servicii publice generale**”s-au facut plati la titlul„ Transferuri” pentru Serviciul Public Comunitar Local de Evidenta a Persoanei Câmpulung in procent de 100 %.

4) La capitolul „**Ordine Publica si Siguranta Nationala**” se înregistrează o cheltuială în procent de 58.75 % față de prevederea bugetară care pe titluri de cheltuieli se prezintă astfel:

- chelt. de personal - 65.13%
- bunuri si servicii - 41.02 %

5) La capitolul „**Învățământ**” se inregistreaza o cheltuiala in procent de 78.39% care pe titluri de cheltuieli se prezintă astfel:

- chelt. de personal - 91.02 %
- bunuri si servicii - 70.98 %
- alte cheltuieli (burse) -16.28 %
- chelt. Capital - 78.27%

In cazul cheltuielilor de capital au fost realizate plati conform listei de investitii aprobate in bugetul initial pentru urmatoarele obiective:

- Edificare si construire campusuri scolare;
- Servicii de elaborare Documentatie de Avizare a lucrarilor de investii pentru

Colegiul Dinicu Golescu;

6) La capitolul „**Sanatate**” se înregistrează o cheltuială în procent de 67.51 % față de prevederea bugetară care pe titluri de cheltuieli se prezintă astfel:

- chelt. de personal - 80.57 %
- transferuri - 61.43 %

7) Capitolul „**Cultură, recreere si religie**” - procentul de realizare a cheltuielilor pe total este de 82.77 % iar pe titluri de cheltuieli dupa cum urmeaza:

- chelt. de personal - 91.92 %
- bunuri si servicii - 63.82 %
- transferuri intre unit.ale adm.publice - 100 %

Pe subcapitole prezentam mai jos situatia:

a) „*Biblioteca*” se prezinta defalcă pe titluri de cheltuiala:

- chelt. de personal - 89.58 %
- bunuri si servicii - 66.84 %

Cheltuielile s-au realizat proporțional cu încasarea veniturilor bugetului local ca sursă de finanțare.

Casa de Cultura si Muzeul Câmpulung sunt finantate din subventii de la bugetul local cat si din surse proprii care vin in completarea finantarii de la buget.

b) La subcapitol „*Întreținere grădini publice, parcuri, zone verzi*” cheltuiala pe titluri este prezentată mai jos:

- chelt. de personal - 92.62 %
- bunuri si servicii - 79.45%

8) Cap. „**Asigurari si asistenta sociala**”. Cheltuiala s-a făcut în baza prevederilor legale pentru finantarea tipurilor de cheltuieli specifice acestui capitol. Aceasta se defalcă pe titluri de cheltuieli astfel:

- chelt. de personal - 87.61 %
- bunuri si servicii - 93.97 %

La cheltuiala de personal s-a asigurat finantarea personalului serviciului de asistenta sociala si finantarea asistentilor personali pentru handicapati conform OUG 102/1999 cu modificarile si completarile ulterioare.

De la titlul de cheltuiala asistenta sociala s-au finantat cheltuielile pentru plata ajutorului social conform Legii 416/2001 privind venitul minim garantat cu modificarile si completarile ulterioare.

9) In cadrul cap. „**Servicii și dezvoltare publică și locuințe**” la subcapitolul „*Iluminatul public*” – suma cheltuita in cadrul acestui subcapitol se ridică la valoarea de 283.913 lei, procentual însemnând 74.71 % față de prevedere.Tot in cadrul acestui subcapitol in perioada ianuarie martie 2011 s-au efectuat si platit lucrari de investitii pentru obiectivul „*Deviere retea drumuri pentru semafoare- Intersectia b-dul I. Mihalache cu I. Rizeanu in valoare de 22.222 lei.*”

10) Cap.74.02 – „**Protectia mediului**”, la Subcap. „*Salubritate*”

Cheltuiala în cadrul acestui subcapitol se defalcă pe titluri astfel:

- chelt. de personal - 89.41 %
- B unuri si servicii - 74.75 %

11) Cap.84.02 - „Transporturi”, la subcap.” Drumuri si poduri” cheltuiala se defalca pe titluri astfel:

- chelt. de personal - 94.96 %
- bunuri si servicii : - 59.60 %

Tot in cadrul acestui capitol in perioada ianuarie- martie 2011 s-a efectuat si platit lucrarea de investitii pentru obiectivul „ Studiu geotehnic in zona alunecarilor de teren str.Dracesti valoare de 5.580 lei.

Analiza contului de executie a activitatilor finantate din venituri proprii si subventii

A) Analiza veniturilor

Din analiza contului de executie al acestor activități constatăm că s-au incasat venituri din diverse activitati :

-venituri din proprietate (concesiuni si inchirieri, utilizarea pasunilor comunale, vanzari de bunuri si servicii) in procent de 59.89 %.

- venituri din prestari servicii si alte activitati in procent de 80.74 % in care se includ taxe si alte venituri din invatamant, venituri din prestari servicii, contributia elevilor pentru internate si cantine, venituri obtinute din manifestari culturale , venituri din contractele incheiate cu casele de asigurari sociale de sanatate,directiile de sanatate publica, alte venituri din prestari servicii si alte activitati;

- diverse venituri incasate in procent de 92.31 % fata de prevederea bugetara.

- subventii in procent de 81.22% de la bugetul local pentru institutiile publice.: Casa de Cultură, Muzeul Câmpulung,Spitalul Municipal Câmpulung si Serviciul Public Comunitar Local de Evidenta a Persoanelor.

B)Analiza cheltuielilor

1)Serviciul Public Comunitar Local de Evidenta a Persoanelor pe titluri de cheltuieli se prezinta astfel:

- chelt. de personal - 72.68 %
- bunuri si servicii - 36.36 %

2) Invatamant, situatia defalcata pe titluri de cheltuieli se prezinta astfel:

- bunuri si servicii - 44.16 %

La titlul de cheltuieli procentul de realizare este mic datorita faptului ca centrele bugetare nu au realizat veniturile estimate si prevazute in bugetele aprobate.

3)Casa de Cultură pe titluri de cheltuieli are urmatoarea situatie:

- chelt. de personal - 87.31 %
- bunuri si servicii - 73.09 %

4)Muzeul Câmpulung pe titluri de cheltuieli are urmatoarea situatie::

- chelt. de personal - 94.21 %
- bunuri si servicii - 49.38%

5) Spitalul Câmpulung. Pe total cheltuielile au fost realizate in procent de 88,46 % iar pe titluri astfel:

- chelt. de personal - 95.42 %
- bunuri si servicii - 91.71%
- chelt de capital - 59.5%.

Tot in cadrul acestui capitol in perioada ianuarie- martie 2011 s-au efectuat lucrari de investitii pentru obiectivul „, Reparatii capitale aferente activelor fixe’ la Spitalul Municipal Câmpulung.

Analiza contului de executie a fondurilor nerambursabile

In cadrul bugetului pe fonduri nerambursabile s-au efectuat plati nete la titlul bunuri si servicii in valoare de 6.492 lei la Proiectul „Inovare pe tot parcursul vietii” din cadrul programului sectorial „Comenius” derulat de Colegiul Pedagogic Carol I.

Concluzii și propuneri

Din analiza efectuată pentru trimestrul I din anul 2011, atât a Primăriei municipiului Câmpulung cu serviciile subordonate, a ordonatorilor terțiari din subordine, cât și a institutiilor finantate din venituri proprii putem aprecia, ținând cont de starea economică și socială, ca fiind o activitate bună. Pentru imbunatatirea activitatii vom lua măsuri de eficientizare care se pot realiza prin:

- o accelerare a ritmului de încasare a veniturilor prin trimiterea pe teren a agenților fiscali, prin aplicarea întocmai a codului de procedură fiscală în ceea ce privește executările silite;

- un control mai riguros și mai des efectuat de inspectorii Serviciului Venituri Persoane Juridice asupra agenților economici rău platnici;

- gasirea unor solutii de suplimentare a veniturilor bugetului local prin atragerea de fonduri interne cat si de fonduri externe prin intocmirea de programe de infrastructura pe fondurile structurale ale Uniunii Europene. Preocuparea de atragere de venituri trebuie sa fie atat din partea aparatului propriu cat si din partea serviciilor si a ordonatorilor tertari;

- perfectionarea continua a pregatirii profesionale in conformitate cu prevederile legale in vigoare pentru cresterea eficientei si competentei fiecarui functionar public;

Întreaga activitate a executivului s-a desfășurat în anul 2011 în concordanță cu prevederile legale în vigoare.

Execuția bugetară s-a desfășurat în concordanță cu prevederile Legii finanțelor publice locale, a legii bugetului pe anul 2011, ambele cu rectificările și completările ulterioare și cu încadrările în prevederea bugetara aprobată prin hotărârea de consiliu.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

MARINICĂ FOLOGEA