



HOTĂRÂREA NR.66

din 16 aprilie 2014

privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale, cu anexe, pe anul 2013

Consiliul Județean Mureș,

Văzând Expunerea de motive nr.5.858/9.IV.2014 la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare cu anexe pe anul 2013, precum și avizul comisiilor de specialitate,

Ținând seama de prevederile art.57 alin.(4) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul prevederilor art.91, alin.(3), lit. "a", ale art.97, alin.(1) și ale art.104 alin (4), litera "b" din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

hotărăște:

Art.1. Se aprobă contul de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș pe anul 2013 potrivit anexei nr.1.

Art.2. Se aprobă contul de execuție al bugetului secțiunii de funcționare pe anul 2013 potrivit anexei nr.2.

Art.3. Se aprobă contul de execuție al bugetului secțiunii de dezvoltare pe anul 2013 potrivit anexei nr.3.

Art.4. Se aprobă anexele la situațiile financiare ale Consiliului Județean Mureș pe anul 2013, de la nr.4 la nr.16.

Art.5. Anexele 1-16 fac parte integrantă din prezenta hotărâre și se publică în Monitorul Oficial al Județului Mureș.



PREȘEDINTE
Ciprian Dobre

Contrasemnează
SECRETAR
Paul Cosma



EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale, cu anexe, pe anul 2013

În conformitate cu prevederile art.104 alin (4) litera "b" din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Președintele întocmește și supune spre aprobare Consiliului Județean Mureș Contul de încheiere al exercițiului bugetar pentru anul precedent. Această dispoziție se coroborează cu prevederile art.57 alin.(4) din Legea finanțelor publice locale nr.273/2006, cu modificările și completările ulterioare, care reglementează competența de aprobare a Situațiilor financiare anuale, a Conturilor anuale de execuție a bugetului în următoarea structură:

La venituri:

- Prevederi bugetare inițiale;
- Prevederi bugetare definitive;
- Încasări realizate

La cheltuieli:

- Credite bugetare inițiale;
- Credite bugetare definitive;
- Plăți efectuate.

Contul de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș la data de 31 decembrie 2013, anexat la proiectul de hotărâre, este realizat pe următoarea structură: bugetul local, bugetul creditelor interne și bugetul instituțiilor finanțate parțial sau integral din venituri proprii.

Bugetul propriu al județului Mureș pe anul 2013 a fost elaborat, aprobat și executat în concordanță cu prevederile actelor normative mai sus menționate, ale Legii bugetului de stat pe anul 2013 și ale celorlalte acte normative care privesc domeniul bugetar.

Execuția veniturilor bugetului Consiliului Județean Mureș pe secțiuni se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col.4/3
0	1	2	3	4	6
	Total venituri, din care:	418.826.000	418.899.000	365.706.666	87,30
	Veniturile secțiunii de funcționare	208.229.000	206.507.000	224.985.223	108,95
	Veniturile secțiunii de dezvoltare	210.597.000	212.392.000	140.721.443	66,26





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ

DIRECȚIA ECONOMICĂ

Veniturile secțiunii de funcționare au fost realizate în proporție de 108,95%, în timp ce veniturile secțiunii de dezvoltare au fost realizate în proporție de 66,26%. Gradul scăzut de realizare se datorează decalării rambursărilor de fonduri pentru proiectele cu finanțare europeană față de perioadele estimate la întocmirea bugetului.

Pe parte de venituri, bugetul inițial a fost aprobat la un nivel de 418.826.000 lei, din care 208.229.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 210.597.000 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Prevederile definitive s-au ridicat la 418.899.000 mii lei, din care 206.507.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 212.392.000 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Execuția veniturilor bugetului propriu al județului pe surse de proveniență se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi	Prevederi	Încasări	%
		inițiale	definitive	realizate	col. 4/3
0	1	2	3	4	6
0'	Total venituri, din care:	418.826.000	418.899.000	365.706.666	87,30
I	Venituri curente, din care:	164.488.000	165.505.000	167.719.316	101,34
1a.	Venituri fiscale, din care:	162.600.000	163.523.000	165.665.539	101,31
	Cote defalcate din impozitul pe venit	48.648.000	48.648.000	49.846.793	102,46
	Sume alocate CJM pentru echilibrarea bugetelor locale	21.601.000	21.601.000	21.601.000	100,00
	Sume defalcate din TVA	91.260.000	92.183.000	91.985.672	99,79
1b	Taxe pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	1.091.000	1.091.000	2.232.074	204,59
	Venituri nefiscale	1.888.000	1.982.000	2.053.777	103,62
1c	Venituri din capital	0	0	4.631	
II	Subvenții	138.333.000	137.389.000	113.801.871	82,83
III	Sume primite de la UE	116.005.000	116.005.000	84.180.848	72,57

Nivelul încasărilor raportate la prevederile bugetare reprezintă 87,30% față de 70,12% cât reprezenta la sfârșitul anului 2012. Cotele și sumele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat, sumele defalcate din TVA și subvențiile au fost și în anul 2013 componente majore ale structurii bugetului, reprezentând 81,99% din totalul încasărilor. Impozitele, taxele și alte venituri încasate direct reprezintă 1,17% din resursele bugetare, structura acestora fiind în continuare limitată pentru consiliile județene. Veniturile proprii, incluzând și cota defalcată din impozitul pe venit au o pondere de 20,70% din resursele bugetare.

Veniturile proprii realizate de instituțiile finanțate parțial din venituri proprii din subordinea Consiliului Județean Mureș se prezintă astfel:





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col. 4/2	% col. 4/3
0	1	2	3	4	5	6
1	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	178.000	178.000	187.564	105,37	105,37
2	Muzeul Județean	458.000	912.000	698.160	152,44	76,55
3	Teatrul "Ariel"	248.000	270.000	269.523	108,68	99,82
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	292.000	292.000	289.178	99,03	99,03
5	Filarmonica de Stat	274.000	194.000	200.955	73,34	103,59
6	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	197.000	177.000	177.050	89,87	100,03
7	Redacția Revistei "Vatra"	35.000	20.000	17.840	50,97	89,20
8	Redacția Revistei "Lato"	35.000	50.000	56.856	162,45	113,71
9	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	640.000	640.000	545.223	85,19	85,19
10	Camera Agricolă Județeană Mureș	210.000	210.000	137.918	65,68	65,68

În anul 2013 instituțiile finanțate parțial din venituri proprii au înregistrat un nivel de autofinanțare de 12,32% în medie, cu 1,33% mai mic față de același moment al anului 2012, când veniturile proprii au acoperit 13,65% din totalul cheltuielilor de funcționare.

Nr. crt.	Denumirea	Total cheltuieli secțiunea de funcționare	Venituri proprii realizate	% 3/2
0	1	2	3	4
1	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	2.595.811	187.564	7,23%
2	Muzeul Județean	4.948.160	698.160	14,11%
3	Teatrul "Ariel"	1.819.684	269.523	14,81%
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.410.837	289.178	11,99%
5	Filarmonica de Stat	5.650.648	200.955	3,56%
6	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	846.078	177.050	20,93%
7	Redacția Revistei "Vatra"	269.441	17.840	6,62%
8	Redacția Revistei "Lato"	286.776	56.856	19,83%
9	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	1.250.573	545.223	43,60%
10	Camera Agricolă Județeană Mureș	865.851	137.918	15,93%
Total / Medie		20.943.859	2.580.267	12,32%

Execuția cheltuielilor bugetului Consiliului Județean Mureș pe secțiuni se prezintă astfel:





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. crt.	Denumirea	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	% col.4/col.3
0	1	2	3	4	6
	Total cheltuieli, din care:	469.826.000	469.899.000	364.791.356	77,63
	Secțiunea de funcționare	208.229.000	206.507.000	196.297.791	95,06
	Secțiunea de dezvoltare	261.597.000	263.392.000	168.493.565	63,97

Realizarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare în proporție de 63,97% față de creditele bugetare definitive se datorează decalării rambursărilor de fonduri pentru proiectele cu finanțare europeană față de perioadele estimate la întocmirea bugetului.

Creditele bugetare aprobate au fost utilizate pentru finanțarea activităților, acțiunilor și programelor aflate în competența Consiliului Județean Mureș, gestionate direct sau prin instituțiile subordonate și anume: asigurări și asistență socială (Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș) și învățământ special, acțiuni privind învățământul preșcolar și primar (produse lactate și de panificație), acțiunile culturale (prin instituțiile de cultură subordonate), culte religioase și structuri asociative, întreținerea drumurilor și podurilor județene, finanțarea cheltuielilor de funcționare a R.A. Aeroport TRANSILVANIA Tîrgu-Mureș, Centrului Militar Județean, finanțarea obiectivelor de investiții, precum și finanțarea activităților autorității publice județene.

Sinteza cheltuielilor pe activități și ponderea în total cheltuieli, potrivit clasificății bugetare, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	% din total cheltuieli
0	1	2	3	4	5
	Total cheltuieli, din care:	469.826.000	469.899.000	364.791.356	100,00%
1	Autorități publice	18.772.000	18.172.000	14.962.946	4,10%
2	Alte servicii publice generale	6.743.000	7.501.000	3.993.175	1,09%
3	Dobânzi aferente datoriei publice externe	650.000	650.000	392.742	0,11%
4	Apărare	237.000	237.000	229.025	0,06%
5	Învățământ	22.940.000	23.005.000	22.714.444	6,23%
6	Sănătate	16.329.000	16.916.000	13.082.130	3,59%
7	Cultură, religie, sport	63.398.000	63.490.000	35.261.896	9,67%
8	Asistență socială	117.351.000	115.475.000	111.411.161	30,54%
9	Locuințe, servicii și dezvoltare publică	604.000	604.000	0	0,00%
10	Protecția mediului	145.826.000	144.632.000	124.647.380	34,17%
11	Agricultura	720.000	720.000	712.000	0,20%
12	Transporturi	72.418.000	74.389.000	34.122.346	9,35%
13	Alte acțiuni economice	3.838.000	4.108.000	3.299.005	0,90%





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ

DIRECȚIA ECONOMICĂ

Cheltuielile de personal pe unități se prezintă astfel:

Capitol / instituție	Cheltuieli de personal inițiale	Cheltuieli de personal definitive	Cheltuieli de personal plătite efectiv	% (col.3/2)
0	1	2	3	5
Total cheltuieli de personal, din care:	131.047.000	144.746.548	144.425.824	99,78%
Total cheltuieli de personal în bugetul local (sursa 02), din care:	47.829.000	46.835.000	46.559.909	99,41%
Capitolul 51.02, din care:	7.033.000	6.197.000	6.135.812	99,01%
Autorități executive	7.033.000	6.197.000	6.135.812	99,01%
Capitolul 54.02, din care:	900.000	876.000	874.884	99,87%
Direcția Județeană de Evidență a Persoanelor	720.000	716.000	715.171	99,88%
Serviciul Public Județean Salvamont Salvaspeo	180.000	160.000	159.713	99,82%
Capitolul 65.02, din care:	9.015.000	9.612.000	9.588.320	99,75%
Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1	1.771.000	1.890.000	1.887.538	99,87%
Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2	2.932.000	2.997.000	2.982.262	99,51%
Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin	1.833.000	1.873.000	1.870.926	99,89%
Centrul Județean de Resurse și Asistență Educațională Mureș	2.479.000	2.852.000	2.847.594	99,85%
Capitolul 67.02, din care:	1.507.000	1.467.000	1.464.674	99,84%
Biblioteca Județeană Mureș	1.507.000	1.467.000	1.464.674	99,84%
Capitolul 68.02, din care:	29.374.000	28.683.000	28.496.219	99,35%
Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș	29.374.000	28.683.000	28.496.219	99,35%
Total cheltuieli de personal ale instituțiilor finanțate și din venituri proprii (sursa 10), din care:	83.218.000	97.911.548	97.865.915	99,95%
Capitolul 54.10, din care:	2.267.000	2.321.000	2.313.502	99,68%
Serviciul de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	2.267.000	2.321.000	2.313.502	99,68%
Capitolul 66.10, din care:	67.794.000	82.652.548	82.647.854	99,99%
Spitalul Clinic Județean Mureș	51.624.000	66.710.548	66.710.548	100,00%
Spitalul Municipal "Dr. Gheorghe Marinescu" Tîrnăveni	16.170.000	15.942.000	15.937.306	99,97%
Capitolul 67.10, din care:	11.904.000	11.672.000	11.654.058	99,85%
Muzeul Județean Mureș	2.381.000	2.297.000	2.290.510	99,72%
Ansamblul Artistic Profesionist "Mureșul"	1.933.000	1.874.000	1.871.335	99,86%
Teatrul pentru Copii și Tineret "Ariel"	1.118.000	1.100.000	1.099.824	99,98%
Filarmonica de Stat Tîrgu Mureș	5.400.000	5.321.000	5.317.187	99,93%
Centrul Județean pentru Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	661.000	672.000	669.149	99,58%
Redacția Revistei "Vatra"	204.000	202.000	200.247	99,13%
Redacția Revistei "Lato"	207.000	206.000	205.806	99,91%
Capitolul 68.10, din care:	626.000	639.000	624.892	97,79%
Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	626.000	639.000	624.892	97,79%
Capitolul 83.10, din care:	627.000	627.000	625.609	99,78%
Camera Agricolă Mureș	627.000	627.000	625.609	99,78%



Cheltuielile bugetului Consiliului Județean Mureș pe unități se prezintă astfel:



CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. crt.	Denumirea	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	% (col.4/2)	% (col.4/3)
0	1	2	3	4	5	6
1	Consiliul Județean	18.772.000	18.172.000	14.962.946	79,71	82,34
2	Direcția Județeană de Evidență a Persoanei	1.004.000	1.095.000	1.093.462	108,91	99,86
3	Serviciul Județean Salvamont	372.000	386.000	385.713	103,69	99,93
4	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	2.461.000	2.692.000	2.670.743	108,52	99,21
5	Centrul Militar Județean	237.000	237.000	229.025	96,64	96,64
6	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1 Târgu Mureș	1.955.000	2.080.000	2.070.131	105,89	99,53
7	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2 Târgu Mureș	3.220.000	3.330.000	3.272.957	101,64	98,29
8	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin	2.058.000	2.120.000	2.109.572	102,51	99,51
9	Centrul Județean de Resurse și Asistență Educațională Mureș	2.540.000	2.913.000	2.878.830	113,34	98,83
10	Învățământ primar (fructe în școli, lapte și corn)	13.167.000	12.562.000	12.382.954	94,05	98,57
11	Spitalul Clinic Județean Mureș	131.048.786	122.341.297	119.440.281	91,14	97,63
12	Spitalul Municipal "Dr. Gheorghe Marinescu" Tîrnăveni	23.874.000	22.664.320	21.131.807	88,51	93,24
13	Biblioteca Județeană	2.106.000	2.106.000	2.018.800	95,86	95,86
14	Muzeul Județean	4.877.000	5.493.000	5.272.853	108,12	95,99
15	Teatrul "Ariel"	3.069.000	3.091.000	3.089.684	100,67	99,96
16	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.416.000	2.416.000	2.410.838	99,79	99,79
17	Filarmonica de Stat	5.657.000	5.657.000	5.650.648	99,89	99,89
18	Centrul de Cultura Traditionala si Educatie Artistica Mures	855.000	855.000	849.054	99,30	99,30
19	Redacția Revistei "Vatra"	272.000	272.000	269.441	99,06	99,06
20	Redacția Revistei "Lato"	272.000	287.000	286.776	105,43	99,92
21	Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș, din care:	116.306.000	114.417.000	110.353.161	94,88	96,45
	Asistența socială în caz de invaliditate	83.408.200	80.220.200	80.001.715	95,92	99,73
	Asistența socială pentru familie și copii	25.431.800	26.730.800	25.466.211	100,14	95,27
	Proiecte desfășurate prin DGASPC Mureș	7.466.000	7.466.000	4.885.235	65,43	65,43
22	Căminul pentru Persoane Vârstnice Idecu de Jos	1.285.000	1.298.000	1.250.573	97,32	96,35
23	Camera Agricolă Județeană Mureș	930.000	930.000	865.851	93,10	93,10
24	Drumuri și Poduri	60.169.000	61.259.000	22.205.509	36,91	36,25
25	Aviația civilă	11.259.000	12.140.000	10.932.541	97,10	90,05





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Economiile de la capitolul cheltuieli s-au înregistrat datorită aplicării actelor normative apărute în cursul anului, acte care au prevăzut măsuri financiare de reducere a cheltuielilor bugetare, în special a cheltuielilor de personal, precum și a decalajelor intervenite în execuția investițiilor. De asemenea, economiile realizate s-au înregistrat și datorită aplicării cu consecvență a principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate.

Conturile de venituri și cheltuieli ale secțiunii de funcționare s-au închis prin cont de excedent al secțiunii de funcționare, în sumă de 915.310,29 lei. Închiderea execuției bugetare a secțiunii de dezvoltare s-a procedat prin acoperirea unui deficit al secțiunii de dezvoltare în sumă de 27.772.121,71 lei din excedentul bugetar al anilor precedenți, procedură aprobată prin Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr.2/09 ianuarie 2014.

Administrarea și utilizarea resurselor s-a făcut cu respectarea Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, a Legii nr.82/1991, legea contabilității, cu modificările și completările ulterioare, utilizând indicatorii din sistemul finanțelor publice, respectând procedurile și principiile contabile specifice.

Situațiile financiare anuale întocmite la 31 decembrie 2013 au fost elaborate în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.116/30 ianuarie 2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2013, iar închiderea exercițiului bugetar s-a efectuat în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2020/17 decembrie 2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2013.

Execuția bugetară a anului 2013 propusă spre aprobare, reflectată în contul de execuție și celelalte situații financiare, anexe la proiectul de hotărâre prezintă poziția și performanța financiară a Consiliului Județean, precum și informații referitoare la activitatea desfășurată în condițiile de echilibru bugetar și în interiorul coordonatelor financiare aprobate prin bugetul propriu.



PREȘEDINTE
Ciprian Dobre

DIRECTOR EXECUTIV
Bartha Iosif

Întocmit: consilier Gabriela Vaida
Verificat: Șef Serviciu Ioana Tcaciuc