



HOTĂRÂREA NR. _____

din _____ 2017

pentru aprobarea Raportului privind execuția preliminară a bugetului general consolidat al Județului Mureș în 2017

Consiliul Județean Mureș,

Văzând Expunerea de motive nr.27593/15.12.2017 la proiectul de hotărâre pentru aprobarea Raportului privind execuția preliminară a bugetului general consolidat al Județului Mureș în 2017, precum și avizul comisiilor de specialitate,

Având în vedere prevederile art.49 alin (12) 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) din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

hotărăște:

Articol unic. Se aprobă Raportul privind execuția preliminară a bugetului general consolidat al Județului Mureș în 2017, conform anexelor nr.1, nr.1/1 și nr.1/2 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.



PREȘEDINTE
Péter Ferenc

Avizat pentru legalitate
SECRETAR
Paul Cosma



Nr.27593/15.12.2017

Dosar VI D/1

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre pentru aprobarea Raportului privind execuția preliminară a bugetului general consolidat al Județului Mureș în 2017

În conformitate cu prevederile art.49 alin (12) din Legea finanțelor publice locale nr.273/2006, cu modificările și completările ulterioare, în lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetară locală, astfel încât la sfârșitul anului:

- a) Să nu înregistreze plăți restante;
- b) Diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte să fie mai mare decât zero.

Preliminarea execuției bugetului general consolidat al Județului Mureș, propusă spre aprobare, prezintă poziția și performanța financiară a Consiliului Județean și a instituțiilor subordonate finanțate integral sau parțial din venituri proprii, precum și informații referitoare la activitatea desfășurată în condițiile de echilibru bugetar și în interiorul coordonatelor financiare aprobate prin bugetul propriu.

Față de cele de mai sus propunem aprobarea proiectului de hotărâre alăturat.



PREȘEDINTE
Péter Ferenc



RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de Hotărâre pentru aprobarea Raportului privind execuția preliminară a bugetului general consolidat al Județului Mureș în 2017

În conformitate cu prevederile art.49 alin (12) din Legea finanțelor publice locale nr.273/2006, cu modificările și completările ulterioare, în lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificarea bugetară locală, astfel încât la sfârșitul anului să nu înregistreze plăți restante și diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte să fie mai mare decât zero.

În vederea întocmirii analizei prevăzute de legiuitor, au fost analizate distinct componentele bugetului general consolidat al Județului Mureș, respectiv: bugetul județean (sursa 02 - Anexa nr.1/1) și bugetul instituțiilor finanțate integral sau parțial din venituri proprii (sursa 10 - Anexa nr.1/2). Pentru fiecare dintre aceste bugete au fost selectate următoarele date:

- Bugetul aprobat în anul 2017 - reprezentând baza de comparație pentru preliminarea execuției bugetare;
- Încasările și plățile efective realizate la 30.11.2017 - reprezentând baza de calcul a preliminării bugetului 2017;

În vederea preliminării execuției bugetului 2017 au fost efectuate următoarele calcule:

- La cheltuielile de personal executate efectiv la 31.11.2017 de către fiecare instituție subordonată Consiliului Județean Mureș s-a adăugat o lună integrală, considerându-se că execuția lunii decembrie va aproximativ la nivelul lunii noiembrie 2017.
- La cheltuielile materiale executate efectiv la 31.11.2017 de către fiecare instituție subordonată Consiliului Județean Mureș s-a adăugat încă o lună de execuție, reprezentând aproximativ 1/11 din plățile efective la 31.11.2017.
- Cheltuielile de capital au fost considerate ca fiind plătite integral până la sfârșitul anului

Consolidarea bugetului general al Județului Mureș privește sumele transferate instituțiilor subordonate, atât în cadrul secțiunii de funcționare cât și în cadrul secțiunii de dezvoltare.





La 30.11.2017, bugetul Județului Mureș prezintă excedent, în cuantum de 53.602.338 lei, format din: 5.878.423 lei excedent al secțiunii de dezvoltare și 47.735.993 lei excedent al secțiunii de funcționare. Precizăm că excedentul înregistrat la sfârșitul lunii noiembrie este grevat de angajamentele bugetare și legale ce urmează să fie plătite în cursul lunii decembrie.

În urma preliminarilor bugetului, a rezultat un deficit al bugetului general al Județului Mureș în sumă de 104.326.045 lei, acoperit din excedentul cumulat al anilor precedenți, în sumă de 137.280.000 lei, și un excedent al secțiunii de funcționare în sumă de 32.792.526 lei, rezultat în urma eficientizării cheltuielilor.

Bugetul instituțiilor finanțate integral sau parțial din venituri proprii înregistrează la 30.11.2017 un excedent de 14.457.344 lei, excedent care de asemenea este grevat de angajamentele bugetare și legale ce urmează să fie plătite în cursul lunii decembrie.

Consolidarea bugetului general al Județului Mureș privește sumele transferate instituțiilor subordonate, atât în cadrul secțiunii de funcționare cât și în cadrul secțiunii de dezvoltare.

În urma preliminarilor bugetului general consolidat al Județului Mureș rezultă că, în baza datelor disponibile în acest moment, secțiunea de dezvoltare se va încheia cel mai probabil cu un deficit, inferior celui programat de 137.280.000 lei. De asemenea, secțiunea de funcționare se va închide cu un excedent, care se va adăuga excedentului cumulat al anilor precedenți și va putea fi utilizat în 2018 pentru susținerea secțiunii de dezvoltare și pentru acoperirea golurilor temporare de casă.

Analiza întreprinsă cu prilejul întocmirii proiectului de Hotărâre permite autorității să cunoască, înainte de încheierea anului calendaristic, situația reală a execuției bugetului, permițând luarea de măsuri pentru încheierea exercițiului bugetar în cele mai bune condiții.

Preliminarea execuției bugetului general consolidat al Județului Mureș, propusă spre aprobare, prezintă poziția și performanța financiară a Consiliului Județean și a instituțiilor subordonate finanțate integral sau parțial din venituri proprii, precum și informații referitoare la activitatea desfășurată în condițiile de echilibru bugetar și în interiorul coordonatelor financiare aprobate prin bugetul propriu.

Față de cele de mai sus propunem aprobarea proiectului de hotărâre alăturat



DIRECTOR EXECUTIV
Alin Mărginean

Întocmit: consilier Gabriela Vaida
Verificat: Șef Serviciu Ioana Tcaciuc



RAPORT

la proiectul de hotărâre privind aprobarea Raportului privind execuția preliminară a bugetului general consolidat al Județului Mureș în 2017

Analizând proiectul de hotărâre inițiat de Președintele Consiliului Județean Mureș, cu expunerea de motive nr.27593/15.12.2017 și raportul de specialitate al Direcției economice,

În conformitate cu prevederile art.47 alin.(4) din Regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului Județean Mureș, aprobat prin Hotărârea nr.172/23.11.2017, am procedat la întocmirea prezentului raport, prin care precizăm următoarele:

Potrivit prevederilor art.49 alin.(12) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, *”în lunile aprilie, iulie și octombrie, pentru trimestrul expirat, și cel târziu în decembrie, pentru trimestrul al patrulea, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în ședință publică, spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu excepția bugetului împrumuturilor externe și interne, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificare bugetară locală, astfel încât la sfârșitul anului:*

a) să nu înregistreze plăți restante;

b) diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anilor anteriori utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte, și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte, să fie mai mare decât zero.

Astfel, conform Raportului de specialitate anexat proiectului de hotărâre, au fost analizate distinct bugetul județean și bugetul instituțiilor subordonate finanțate integral sau parțial din venituri proprii.

Analizând preliminară execuției bugetului general consolidat al județului Mureș, propusă spre aprobare, s-a concluzionat că administrarea și utilizarea resurselor s-a făcut cu respectarea Legii nr.273/2006 și a Legii contabilității nr. 82/1991, utilizând indicatorii din sistemul finanțelor publice, respectând procedurile și principiile contabile specifice.

Potrivit prevederilor art.91 alin.(3) lit. „a” din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Județean Mureș aprobă, la propunerea președintelui consiliului județean, bugetul propriu al județului, virările de credite, modul de utilizare a rezervei bugetare și contul de încheiere a exercițiului bugetar.



Precizăm totodată că proiectul de hotărâre a fost elaborat cu respectarea prevederilor art.80-82, raportate la cele ale art. 6 alin.(3) coroborat cu art. 30 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, cu modificările și completările ulterioare.

Față de argumentele anterior expuse, raportat la prevederile art.91 alin.(3), lit.”a” din legea nr.215/2001 apreciem că proiectul de hotărâre privind aprobarea Raportului privind execuția preliminară a bugetului general consolidat al Județului Mureș în anul 2017, poate fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Județean Mureș.

DIRECTOR EXECUTIV

Genica Nemeș



Întocmit: Lefter Erika
Verificat: Adriana Farkas - Șef Serviciu