

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale cu anexe pe anul 2008

În baza prevederilor art.57 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, ordonatorii principali de credite întocmesc și prezintă spre aprobare autorităților deliberative, până la data de 31 mai a anului următor, contul de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli și a situațiilor financiare anuale cu anexe în structura bugetului aprobat.

Așa cum rezultă din situația prezentată mai jos, veniturile totale s-au realizat la un nivel de 137,14% față de prevederile inițiale și la un nivel de 106,20% față de prevederile definitive.

Pe principalele capitole veniturile s-au realizat astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col. 4/2	% col. 4/3
0	1	2	3	4	5	6
	<i>Total venituri, din care:</i>	185.149.043	239.085.177	253.909.117	137,14	106,20
I	<i>Venituri curente, din care:</i>	150.907.427	192.409.561	203.275.657	134,70	105,65
a.	<i>Venituri fiscale, din care:</i>	149.525.627	190.828.961	201.798.568	134,96	105,75
	<i>Cote defalcate din impozitul pe venit</i>	40.000.000	47.435.334	62.514.886	156,29	131,79
	<i>Sume alocate de CJM pentru echilibrarea bugetelor locale</i>	21.600.000	29.700.000	28.564.493	132,24	96,18
	<i>Sume defalcate din TVA</i>	86.425.627	112.193.627	109.544.670	126,75	97,64
	<i>Taxe pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități</i>	1.500.000	1.500.000	1.174.519	78,30	78,30
b.	<i>Venituri nefiscale</i>	1.381.800	1.580.600	1.477.089	106,90	93,45
II	<i>Venituri din capital</i>			4.923.508		
III	<i>Subvenții</i>	34.241.616	46.675.616	45.709.952	133,49	97,93

Analiza veniturilor realizate pe anul 2008 scoate în evidență următoarele:

- la total venituri bugetul a fost depășit cu 6,20%, astfel:
 - o Cotele defalcate din impozitul pe venit au fost depășite cu 31,79%;
 - o Sumele alocate de CJM pentru echilibrarea bugetelor locale au fost realizate în proporție de 96,18%;
 - o Sumele defalcate din TVA au fost realizate în proporție de 97,64%, datorită restituirii sumelor neutilizate la programele de investiții finanțate din Fondul de rezervă la dispoziția Guvernului;
 - o Taxele pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități au fost realizate în proporție de 78,30%, nerealizare datorată în principal solicitărilor reduse de autorizații;
- la venituri din capital s-au înregistrat încasări de 4.923.508 lei din privatizarea AVAS Seracom SA

- o nerealizare de 2,07% la subvenții, datorată restituirii unor sume neutilizate către Autoritatea Națională pentru Persoane cu Handicap.

Veniturile proprii realizate de instituțiile de cultură din subordinea Consiliului Județean Mureș se prezintă astfel:

- lei (RON) -

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col. 4/2	% col. 4/3
0	1	2	3	4	5	6
1	Muzeul Județean	300.000	363.000	169.554	56,52	46,71
2	Teatrul "Ariel"	180.000	180.000	167.642	93,13	93,13
3	Ansamblul Artistic "Mureșul"	200.000	300.000	300.962	150,48	100,32
4	Filarmonica de Stat	140.000	232.500	243.211	173,72	104,61
5	Școala de Arte	120.000	120.000	122.852	102,38	102,38
6	Centrul de Creație	8.000	8.100	8.100	101,25	100,00
7	Administrația Palatului Culturii	120.000	120.000	122.180	101,82	101,82
8	Redacția Revistei "Vatra"	45.000	45.000	20.243	44,98	44,98
9	Redacția Revistei "Lato"	50.000	65.707	66.007	132,01	100,46

Instituțiile de cultură din subordinea Consiliului Județean Mureș și-au realizat veniturile proprii planificate, cu excepția Muzeului Județean (realizare de 46,71% față de prevederile definitive) care nu a realizat veniturile datorită închiderii unor spații expoziționale în vederea reorganizării, Teatrul „Ariel” (realizare de 93,13% din prevederile definitive) datorită nefinalizării unor proiecte și Redacția Revistei „Vatra” (realizare de 44,98% din prevederile definitive) datorită nederulării unui contract prin Ministerul de Externe, Departamentul pentru Relațiile cu Românii de Pretutindeni și necontractării de abonamente pentru bibliotecile județene prin Ministerul Culturii.

Cheltuielile efectuate în anul 2008 sunt în volum de 212.507.249 lei, ceea ce reprezintă un procent de angajare de 114,78% față de prevederile inițiale și un procent de 88,88% față de prevederile definitive.

Cheltuielile pe activități, potrivit clasificății bugetare, se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	% col. 4/2	% col. 4/3
0	1	2	3	4	5	6
	Total cheltuieli, din care:	185.149.043	239.085.177	212.507.249	114,78	88,88
1	Autorități publice	19.955.101	19.645.160	12.992.538	65,11	66,14
2	Alte servicii publice generale	2.271.010	5.437.429	1.722.389	75,84	31,68
3	Dobânzi aferente datoriei publice externe	1.300.000	1.300.000	1.112.862	85,60	85,60
4	Apărare	488.749	507.749	492.437	100,75	96,98
5	Învățământ	19.115.426	20.564.376	20.155.864	105,44	98,01
6	Sănătate	2.283.000	2.913.000	2.290.684	100,34	78,64
7	Cultură, religie, sport	25.952.306	25.411.109	23.475.017	90,45	92,38
8	Asistență socială	74.326.300	95.356.267	93.080.106	125,23	97,61
9	Locuințe, servicii și dezvoltare publică	34.300	372.800	292.300	852,19	78,41
10	Protecția mediului		33.000	27.975		84,77
11	Acțiuni generale economice și comerciale și de muncă	227.178	531.805	289.478	127,42	54,43
12	Transporturi	36.479.008	64.424.817	55.371.439	151,79	85,95
13	Alte acțiuni economice	2.716.665	2.587.665	1.204.160	44,32	46,53

Cheltuielile pe unități se prezintă astfel:

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	19.955.101	19.645.160	12.992.538	65,11	66,14
2	Direcția Județeană de Evidență a Persoanei	1.281.655	1.029.655	996.293	77,73	96,76
3	Serviciul Județean Salvamont	321.292	336.292	319.700	99,50	95,07
4	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1 Târgu Mureș	2.479.725	3.022.675	3.019.520	121,77	99,90
5	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2 Târgu Mureș	3.540.776	3.972.776	3.789.384	107,02	95,38
6	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin	2.054.925	2.328.925	2.146.960	104,48	92,19
7	Invățământ primar (lapte și corn)	11.000.000	11.200.000	11.200.000	101,82	100,00
8	Sănătate	2.283.000	2.913.000	2.290.684	100,34	78,64
9	Biblioteca Județeană	2.393.599	2.439.611	2.239.949	93,58	91,82
10	Muzeul Județean	3.000.140	3.486.620	3.086.620	102,88	88,53
11	Teatrul "Ariel"	2.804.235	1.703.558	1.654.235	58,99	97,10
12	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.122.511	2.292.511	2.282.302	107,53	99,55
13	Filarmonica de Stat	4.989.058	4.784.595	4.764.317	95,50	99,58
14	Școala de Arte	627.801	589.800	584.398	93,09	99,08
15	Centrul de Creație	254.979	246.130	237.777	93,25	96,61
16	Administrația Palatului Culturii	2.102.360	1.925.568	1.066.716	50,74	55,40
17	Redacția Revistei "Vatra"	244.848	244.848	244.130	99,71	99,71
18	Redacția Revistei "Lato"	302.775	287.068	259.103	85,58	90,26
19	Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș, din care:	73.891.300	94.921.267	92.652.933	125,39	97,61
	Asistența socială în caz de invaliditate	51.182.435	66.141.186	65.683.205	128,33	99,31
	Asistența socială pentru familie și copii	22.708.865	28.780.081	26.969.728	118,76	93,71
20	Drumuri și Poduri	24.450.507	46.300.507	42.602.245	174,24	92,01
21	R.A.Aeroport Transilvania Târgu Mureș	9.708.835	15.729.644	11.935.894	122,94	75,88
22	Centrul Militar Județean	488.749	507.749	492.437	100,75	96,98

Fonduri disponibile au rămas la Consiliul Județean (Aparatul propriu), datorită următoarelor aspecte:

- cheltuielile de personal ale Aparatului propriu au fost realizate în proporție de 79,28% datorită existenței unui număr de 14 posturi vacante;
- reparații curente la sediul administrativ care se continuă și în anul 2009. În cursul anului 2008, cheltuielile cu reparațiile au fost angajate de Aparatul propriu doar în proporție de 38,10% față de prevederile definitive;

Nerealizările înregistrate la Direcția Județeană de Evidență a Persoanei se datorează existenței unui număr de 11 posturi vacante la finele anului 2008.

La Serviciul Județean Salvamont, datorită faptului că nu a putut fi prevăzut cu exactitate numărul de intervenții necesar, au fost înregistrate economii, atât la cheltuieli de personal cât și la bunuri și servicii.

Nerealizările înregistrate la Biblioteca Județeană Mureș sunt datorate neachitării în cursul anului 2008 a lucrărilor de reparații capitale ale Bibliotecii Teleki, precum și neocupării a două posturi vacante.

Datorită nefinalizării lucrărilor de reparații în cursul anului 2008 la clădirea Palatului Culturii, Administrația a înregistrat economii la nivelul de 538.934 lei (35,02% față de prevederi), urmând a se finaliza în cursul anului 2009. De asemenea, economii s-au înregistrat și pe parte de investiții, datorate nefinalizării studiilor de mentenanță ale clădirii, a reparațiilor la orgă și a reabilitării

instalației de încălzire din interiorul clădirii (economii de 135.215 lei, reprezentând 3,42% față de prevederi).

La Capitolul „Asistență socială” – Direcția Județeană de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș realizările sunt în proporție de 97,61% față de prevederile definitive, nerealizările reprezentând sume nealocate de către Autoritatea Națională pentru Persoane cu Handicap Consiliului Județean.

Cheltuielile de capital alocate către „R.A. Aeroport TRANSILVANIA” au fost realizate în proporție de 66,98% față de prevederile definitive, datorită nefinalizării lucrărilor de construcții contractate (platforma de avioane).

Considerăm că angajarea cheltuielilor s-a făcut potrivit legislației în vigoare, ținând seama de necesitatea și oportunitatea acestora, fondurile alocate fiind utilizate economicos.

DIRECTOR

Bartha Iosif

Întocmit consilier Gabriela Vaida _____

Văzut Șef Serviciu Ioana Tcaciuc _____