



ROMÂNIA  
JUDEȚUL MUREȘ  
CONSILIUL JUDEȚEAN

PROIECT

HOTĂRÂREA NR.  
din \_\_\_\_\_ 2011

privind aprobarea contului de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al  
Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale cu anexe pe anul 2010

Consiliul Județean Mureș,

Văzând expunerea de motive nr. 6732/21.04.2011 privind aprobarea contului de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale cu anexe pe anul 2010, precum și avizele comisiilor de specialitate

Având în vedere 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) litera „a” și art.97 alin (1) din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

h o t ă r ă ș t e:

**Art.1.** Se aprobă contul de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș pe anul 2010 potrivit [anexei nr.1](#).

**Art.2.** Se aprobă anexele la situațiile financiare ale Consiliului Județean Mureș pe anul 2010, de la [nr.2 la nr.15](#).

**Art.3.** Anexele 1-15 fac parte integrantă din prezenta hotărâre și se publică în Monitorul Oficial al Județului Mureș.

p. PREȘEDINTE  
VICEPREȘEDINTE  
Szabó Árpád

AVIZAT PENTRU LEGALITATE  
SECRETAR

Aurelian Paul Cosma

ROMÂNIA  
JUDEȚUL MUREȘ  
CONSILIUL JUDEȚEAN  
Direcția Economică  
Nr. 6732/21.04.2011

#### 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 2010

În conformitate cu prevederile art. 104 alin (4) lit.(b) din Legea administrației publice locale nr.215/2001 republicată, cu modificările și completările ulterioare, președintele întocmește și supune spre aprobare Consiliului Județean Contul de încheiere a exercițiului bugetar pentru anul 2010. Această dispoziție este coroborată 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 la data de 31 decembrie 2010, anexat la proiectul de hotărâre, este realizat pe următoarea structură: buget local, bugetul instituțiilor finanțate parțial din venituri proprii, bugetul instituțiilor finanțate integral din venituri proprii, bugetul fondurilor externe nerambursabile, bugetul veniturilor și cheltuielilor evidențiate în afara bugetului local, care conține și execuția fondului de rulment.

Bugetul propriu al județului Mureș pe anul 2010 a fost elaborat, aprobat și executat în concordanță cu prevederile Legii finanțelor publice locale, ale Legii bugetului de stat pe anul 2010 și ale celorlalte acte normative care privesc domeniul bugetar.

Bugetul inițial a fost aprobat la un nivel de 233.154.460 lei. Încasările realizate au fost de 227.319.683 lei, iar plățile efectuate au fost de 193.107.828 lei. Execuția veniturilor bugetului propriu al județului pe surse de proveniență:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col. 4/3
0	1	2	3	4	6
0'	Total venituri, din care:	233.154.460	254.113.460	227.319.683	89,46
I	Venituri curente, din care:	161.889.460	165.208.460	161.276.522	97,62
1a.	Venituri fiscale, din care:	159.399.460	162.499.460	159.195.966	97,97
	Cote defalcate din impozitul pe venit	46.522.460	50.866.460	48.590.408	95,53
	Sume alocate de CJM pentru echilibrarea bugetelor locale	21.598.000	22.950.000	22.200.078	96,73
	Sume defalcate din TVA	90.129.000	87.533.000	87.524.215	99,99
1b	Taxe pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	1.150.000	1.150.000	881.265	76,63
	Venituri nefiscale	2.490.000	2.709.000	2.080.556	76,80
II	Subvenții	51.232.000	66.078.000	65.046.441	98,44
III	Sume primite de la UE	20.033.000	22.827.000	996.720	4,37

Nivelul încasărilor raportate la prevederile bugetare reprezintă 89,46%. Cotele și sumele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat și subvențiile au fost și în anul 2010 componente majore ale structurii bugetului, reprezentând 98,26% din totalul încasărilor.

Veniturile proprii formate din impozite, taxe și alte venituri încasate direct nu reprezintă decât 1,30% din resursele bugetare, structura acestora fiind în continuare limitată pentru consiliile județene.

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

- lei -

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		371.150	533.207		143,66
2	Muzeul Județean	300.000	200.000	200.182	66,73	100,09
3	Teatrul "Ariel"	200.000	200.000	196.420	98,21	98,21
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	250.000	220.000	224.392	89,76	102,00
5	Filarmonica de Stat	220.000	230.000	235.902	107,23	102,57
6	Școala de Arte	155.000	84.823	84.823	54,72	100,00
7	Centrul de Creație	9.000	6.000	6.000	66,67	100,00
8	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș		73.177	68.026		92,96
9	Administrația Palatului Culturii	130.000	50.000	50.408	38,78	100,82
10	Redacția Revistei "Vatra"	30.000	30.000	29.611	98,70	98,70
11	Redacția Revistei "Lato"	50.000	60.000	61.264	122,53	102,11
12	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos		351.960	262.404		74,56
13	Camera Agricolă Județeană Mureș	65.000	121.900	98.280	151,20	80,62

În anul 2010 instituțiile finanțate parțial din venituri proprii au înregistrat un nivel scăzut de autofinanțare, respectiv de 12,57% din totalul cheltuielilor de funcționare.

Nr. crt.	Denumirea	Total cheltuieli de funcționare	Venituri proprii realizate	% 3/2
0	1	2	3	4
1	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	987.377	533.207	54,00%
2	Muzeul Județean	3.353.351	200.182	5,97%
3	Teatrul "Ariel"	1.659.696	196.420	11,83%
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.272.531	224.392	9,87%
5	Filarmonica de Stat	4.210.258	235.902	5,60%
6	Școala de Arte	538.465	84.823	15,75%
7	Centrul de Creație	115.698	6.000	5,19%
8	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	229.853	68.026	29,60%
9	Administrația Palatului Culturii	877.532	50.408	5,74%
10	Redacția Revistei "Vatra"	285.050	29.611	10,39%
11	Redacția Revistei "Lato"	295.638	61.264	20,72%
12	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	541.688	262.404	48,44%
13	Camera Agricolă Județeană Mureș	954.028	98.280	10,30%
	Medie	16.321.165	2.050.919	12,57%

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 (D.G.A.S.P.C.) 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, Centrului Militar Județean, finanțarea obiectivelor de investiții, precum și finanțarea activităților autorității publice județene. Sinteza cheltuielilor pe activități și ponderea în total cheltuieli, potrivit clasificării bugetare, se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	% din total cheltuieli
0	1	2	3	4	5
	Total cheltuieli, din care:	233.154.460	254.113.460	193.107.828	100,00%
1	Autorități publice	18.009.000	15.580.524	10.700.107	5,54%
2	Alte servicii publice generale	1.538.000	1.953.144	1.945.091	1,01%
3	Dobânzi aferente datoriei publice externe	820.000	820.000	518.656	0,27%
4	Apărare	383.000	329.447	295.243	0,15%
5	Învățământ	23.041.000	21.274.698	19.312.922	10,00%
6	Sănătate	5.700.000	12.833.000	12.152.296	6,29%
7	Cultură, religie, sport	44.774.000	38.311.044	21.681.439	11,23%
8	Asistență socială	99.852.450	106.496.565	103.367.831	53,53%
9	Locuințe, servicii și dezvoltare publică	820.000	2.211.440	287.172	0,15%
10	Protecția mediului	6.628.000	6.628.000	32.816	0,02%
11	Acțiuni generale economice și comerciale și de muncă	1.607.000	1.293.000	-3.309.051	-1,71%
12	Agricultura	1.160.000	1.048.000	882.000	0,46%
13	Transporturi	27.475.010	44.113.598	24.187.139	12,53%
14	Alte acțiuni economice	1.347.000	1.221.000	1.054.167	0,55%

Cheltuielile pe unități 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
1	Consiliul Județean	18.009.000	15.580.524	10.700.107	59,42	68,68
2	Direcția Județeană de Evidență a Persoanei	1.150.000	1.080.000	1.073.042	93,31	99,36
3	Serviciul Județean Salvamont	388.000	356.000	355.049	91,51	99,73
4	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean		517.144	517.000		99,97
5	Centrul Militar Județean	383.000	329.447	295.243	77,09	89,62
6	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1 Târgu Mureș	2.465.000	2.146.000	1.994.856	80,93	92,96
7	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2 Târgu Mureș	5.681.000	5.302.000	3.529.960	62,14	66,58
8	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin	2.395.000	2.102.000	2.072.194	86,52	98,58
9	Învățământ primar (lapte și corn)	12.500.000	11.724.698	11.715.912	93,73	99,93
10	Sănătate	5.700.000	12.833.000	12.152.296	213,20	94,70
11	Biblioteca Județeană	2.200.000	1.955.000	1.933.824	87,90	98,92
12	Muzeul Județean	3.665.000	3.840.000	3.153.352	86,04	82,12
13	Teatrul "Ariel"	1.970.000	1.669.000	1.659.696	84,25	99,44
14	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.570.000	2.284.000	2.272.531	88,43	99,50
15	Filarmonica de Stat	5.041.000	4.217.000	4.210.258	83,52	99,84
16	Școala de Arte	784.000	538.465	538.465	68,68	100,00
17	Centrul de Creație	257.000	115.699	115.698	45,02	100,00
18	Centrul de Cultura Tradițională și Educație Artistică Mureș		253.177	237.647		93,87
19	Administrația Palatului Culturii	1.717.000	877.532	877.532	51,11	100,00
20	Redacția Revistei "Vatra"	320.000	286.000	286.000	89,38	100,00
21	Redacția Revistei "Lato"	328.000	297.000	295.638	90,13	99,54
22	Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș, din care:	99.452.450	105.861.434	102.732.881	103,30	97,04
	Asistența socială în caz de invaliditate	72.622.680	78.898.254	78.398.089	107,95	99,37
	Asistența socială pentru familii și copii	26.829.770	24.188.180	23.267.971	86,72	96,20
	Proiect "Extindere și dotare CRRN Brancovenești"		2.775.000	1.066.821		38,44
23	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos		235.131	234.950		99,92
24	Camera Agricolă Județeană Mureș	1.225.000	1.169.900	957.409	78,16	81,84
25	Drumuri și Poduri	22.145.000	37.989.588	20.294.140	91,64	53,42
26	R.A.Aeroport Transilvania Târgu Mureș	4.350.010	5.144.010	2.977.929	68,46	57,89

Economiile de la capitolul cheltuieli s-au înregistrat datorită aplicării actelor normative apărute în cursul anului care au prevăzut măsuri financiare de reducere a cheltuielilor bugetare, în special a cheltuielilor de personal. De asemenea, o mare influență asupra cheltuielilor în execuție au avut numărul mare de contestații la aplicarea procedurilor de licitații la lucrările de reparații și investiții cuprinse în programul pe anul 2010, precum și eliberarea cu întârziere a avizelor și autorizațiilor necesare pentru execuția lucrărilor. Sumele rămase neutilizate au rămas în excedent alături de excedentul anilor

precedenți și reprezintă sursa de finanțare a secțiunii de dezvoltare a bugetului anului 2011. Rezultatul exercițiului bugetar se stabilește ca diferență între încasările realizate și plățile efectuate. La data de 31.12.2010, Consiliul Județean Mureș a înregistrat un rezultat de natura excedentului bugetar, concretizat în disponibilități în cuantum de 34.211.855 lei.

Anexele la proiectul de hotărâre prezintă și execuția veniturilor și cheltuielilor evidențiate în afara bugetului local, inclusiv a fondului de rulment, precum și execuția fondurilor externe nerambursabile.

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

Situațiile financiare anuale întocmite la 31 decembrie 2010 au fost elaborate în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.59/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea Situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2010.

Execuția bugetară a anului 2010 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.

DIRECTOR

Bartha Iosif

VĂZUT  
VICEPREȘEDINTE

Szabó Árpád

Întocmit consilier Gabriela Vaida \_\_\_\_\_  
Văzut Șef Serviciu Ioana Tcaciuc \_\_\_\_\_