



HOTĂRÂREA NR.  
din \_\_\_\_\_ 2012

privind aprobarea contului de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al  
Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale cu anexe pe anul 2011

Consiliul Județean Mureș,

Văzând expunerea de motive nr. 7320/19.04.2012 privind aprobarea contului de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale cu anexe pe anul 2011, 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 2011 potrivit [anexei nr.1.](#)

**Art.2.** Se aprobă contul de execuție a bugetului secțiunii de funcționare pe anul 2011 potrivit [anexei nr.2.](#)

**Art.3.** Se aprobă contul de execuție a bugetului secțiunii de dezvoltare pe anul 2011 potrivit [anexei nr.3.](#)

**Art.4.** Se aprobă anexele la situațiile financiare ale Consiliului Județean Mureș pe anul 2011, de la [nr.4 la nr.12.](#)

**Art.5.** Anexele 1-12 fac parte integrantă din prezenta hotărâre și se publică în Monitorul Oficial al Județului Mureș.

PREȘEDINTE

Lokodi Edita Emőke

AVIZAT PENTRU LEGALITATE  
SECRETAR

Aurelian Paul Cosma

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 2011

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 2011. 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 2011, anexat la proiectul de hotărâre, este realizat pe următoarea structură: buget local și bugetul instituțiilor finanțate parțial sau integral din venituri proprii.

Bugetul propriu al județului Mureș pe anul 2011 a fost elaborat, aprobat și executat în concordanță cu prevederile Legii finanțelor publice locale, ale Legii bugetului de stat pe anul 2011 și ale celorlalte acte normative care privesc domeniul bugetar.

Execuția veniturilor bugetului Consiliului Județean Mureș pe secțiuni:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col. 4/3
0	1	2	3	4	6
	Total venituri, din care:	365.264.000	394.961.107	271.558.853	68,76
	Veniturile secțiunii de funcționare	200.394.000	217.916.504	212.147.375	97,35
	Veniturile secțiunii de dezvoltare	164.870.000	177.044.603	59.411.478	33,56

Veniturile secțiunii de funcționare au fost realizate în proporție de 97,35%, în timp ce veniturile secțiunii de dezvoltare au fost realizate în proporție de 33,56%. Acest fapt se datorează decalărilor față de perioadele estimate la semnarea contractelor de execuție a proiectelor cu finanțare nerambursabilă, urmare a prelungirii perioadelor de derulare a licitației.

Pe parte de venituri bugetul inițial a fost aprobat la un nivel de 365.264.000 lei, din care 200.394.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 164.870.000 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Prevederile definitive s-au ridicat la 394.961.107 lei, din care 217.916.504 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 175.158.603 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Execuția veniturilor bugetului propriu al județului pe surse de proveniență se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col. 4/3
0	1	2	3	4	6
0'	Total venituri, din care:	365.264.000	394.961.107	271.558.853	68,76
I	Venituri curente, din care:	161.661.000	161.220.204	161.477.115	100,16
1a.	Venituri fiscale, din care:	159.604.000	159.144.304	159.556.654	100,26
	Cote defalcate din impozitul pe venit	42.000.000	42.000.000	46.730.890	111,26
	Sume alocate CJM pentru echilibrarea bugetelor locale	25.649.000	25.649.000	22.014.151	85,83
	Sume defalcate din TVA	91.070.000	90.610.304	89.653.140	98,94
1b	Taxe pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	885.000	885.000	1.158.473	130,90
	Venituri nefiscale	2.057.000	2.075.900	1.920.461	92,51
1c	Venituri din capital	0	0	8.114	
II	Subvenții	89.046.000	119.251.903	84.827.561	71,13
III	Sume primite de la UE	114.557.000	114.489.000	25.246.063	22,05

Nivelul încasărilor raportate la prevederile bugetare reprezintă 68,76% urmare a diminuării sumelor alocate pentru echilibrarea bugetului CJM și a subvențiilor comparativ cu sumele aprobate în bugetul de stat cu această destinație. Cotele și sumele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat, sumele defalcate din TVA și subvențiile au fost și în anul 2011 componente majore ale structurii bugetului, reprezentând 89,57% din totalul încasărilor. Veniturile proprii formate din impozite, taxe și alte venituri încasate direct nu reprezintă decât 0,51% 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	645.000	645.000	646.287	100,20	100,20
2	Muzeul Județean	300.000	660.000	604.873	201,62	91,65
3	Teatrul "Ariel"	200.000	207.500	206.910	103,46	99,72
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	220.000	245.000	249.010	113,19	101,64
5	Filarmonica de Stat	236.000	236.000	237.683	100,71	100,71
6	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	164.000	164.000	165.044	100,64	100,64
7	Redacția Revistei "Vatra"	30.000	30.000	29.098	96,99	96,99
8	Redacția Revistei "Lato"	60.000	60.000	103.748	172,91	172,91
9	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	482.000	482.000	489.575	101,57	101,57
10	Camera Agricolă Județeană Mureș	98.000	140.000	131.398	134,08	93,86

În anul 2011 instituțiile finanțate parțial din venituri proprii au înregistrat un nivel de autofinanțare de 16,32% în medie, cu 3,75% mai mare față de același moment al anului 2010, când veniturile proprii au acoperit 12,57% din totalul cheltuielilor de funcționare.

- lei -

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	1.955.320	646.287	33,05%
2	Muzeul Județean	4.478.825	604.873	13,51%
3	Teatrul "Ariel"	1.674.737	206.910	12,35%
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.061.453	249.010	12,08%
5	Filarmonica de Stat	3.832.832	237.683	6,20%
6	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	758.956	165.044	21,75%
7	Redacția Revistei "Vatra"	376.993	29.098	7,72%
8	Redacția Revistei "Lato"	366.664	103.748	28,30%
9	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	1.158.966	489.575	42,24%
10	Camera Agricolă Județeană Mureș	880.312	131.398	14,93%
	Medie	17.545.058	2.863.626	16,32%

Execuția cheltuielilor bugetului Consiliului Județean Mureș pe secțiuni:

- lei -

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:	443.629.000	473.326.107	297.448.731	62,84
	Secțiunea de funcționare	200.394.000	217.916.504	204.870.236	94,01
	Secțiunea de dezvoltare	243.235.000	255.409.603	92.578.495	36,25

Realizarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare în proporție de 36,25% față de total cheltuieli se datorează decalărilor față de perioadele estimate la semnarea contractelor de execuție a proiectelor cu finanțare nerambursabilă, urmare a prelungirii perioadelor de derulare a licitației

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 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:	443.629.000	473.326.107	297.448.731	100,00%
1	Autorități publice	16.678.000	16.010.700	10.339.796	3,48%
2	Alte servicii publice generale	6.293.000	2.760.000	2.692.438	0,91%
3	Dobânzi aferente datoriei publice externe	821.000	821.000	586.029	0,20%
4	Apărare	317.000	303.000	268.069	0,09%
5	Învățământ	22.191.000	21.435.304	18.323.049	6,16%
6	Sănătate	4.810.000	17.760.300	13.819.307	4,65%
7	Cultură, religie, sport	58.645.000	56.654.900	27.208.709	9,15%
8	Asistență socială	107.882.000	109.834.000	103.507.671	34,80%
9	Locuințe, servicii și dezvoltare publică	3.640.000	8.396.457	3.254.893	1,09%
10	Protecția mediului	151.694.000	128.356.000	17.656.073	5,94%
11	Acțiuni generale economice și comerciale și de muncă	1.408.000	1.408.000	383.550	0,13%
12	Agricultura	1.050.000	1.050.000	761.845	0,26%
13	Transporturi	66.483.000	106.686.446	97.361.591	32,73%
14	Alte acțiuni economice	1.717.000	1.850.000	1.285.711	0,43%

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	16.678.000	16.010.700	10.339.796	62,00	64,58
2	Direcția Județeană de Evidență a Persoanei	962.000	958.000	903.888	93,96	94,35
3	Serviciul Județean Salvamont	478.000	451.000	437.550	91,54	97,02
4	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	1.993.000	1.996.000	1.955.320	98,11	97,96
5	Centrul Militar Județean	317.000	303.000	268.069	84,56	88,47
6	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1 Târgu Mureș	9.588.000	9.492.000	7.664.257	79,94	80,74
7	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2 Târgu Mureș	1.835.000	1.805.000	1.773.530	96,65	98,26
8	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin	5.723.000	5.692.000	3.928.257	68,64	69,01
9	Invățământ primar (lapte și corn)	12.603.000	11.643.304	10.685.900	84,79	91,78
10	Spitalul Clinic Județean Mureș	138.320.811	119.085.679	101.712.706	73,53	85,41
11	Spitalul Municipal "Dr. Gheorghe Marinescu" Timăveni	28.542.000	26.538.076	22.435.947	78,61	84,54
12	Biblioteca Județeană	3.117.000	3.082.900	2.637.572	84,62	85,55
13	Muzeul Județean	6.889.000	7.137.000	6.536.542	94,88	91,59
14	Teatrul "Ariel"	8.712.000	8.780.500	4.859.434	55,78	55,34
15	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.102.000	2.145.000	2.140.992	101,85	99,81
16	Filarmonica de Stat	4.271.000	4.053.000	3.951.532	92,52	97,50
17	Centrul de Cultura Traditionala si Educatie Artistica Mures	797.000	773.000	770.891	96,72	99,73
18	Redacția Revistei "Vatra"	280.000	379.000	376.993	134,64	99,47
19	Redacția Revistei "Lato"	280.000	370.000	366.664	130,95	99,10
20	Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș, din care:	106.838.000	108.791.000	102.473.718	95,92	94,19
	Asistența socială în caz de invaliditate	77.036.000	78.688.198	78.402.033	101,77	99,64
	Asistența socială pentru familie și copii	23.460.000	23.701.802	22.453.601	95,71	94,73
	Proiecte desfășurate prin DGASPC Mureș	6.342.000	6.401.000	1.618.084	25,51	25,28
21	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	1.232.000	1.231.000	1.208.966	98,13	98,21
22	Camera Agricolă Județeană Mureș	1.148.000	1.190.000	915.157	79,72	76,90
23	Drumuri și Poduri	50.443.000	85.632.446	78.103.721	154,84	91,21
24	Aviația civilă	15.061.000	20.075.000	18.315.750	121,61	91,24

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 și a decalajelor intervenite în execuția investițiilor urmare a prelungirii perioadelor aferente proceselor de licitație precum și în urma aplicării cu consecvență a principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate.

Închiderea execuției bugetare a necesitat acoperirea unui deficit al secțiunii de dezvoltare în sumă de 33.167.017,62 lei, din excedentul bugetar al anului 2010, procedură aprobată prin Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr.9/31.01.2012 privind acoperirea deficitului bugetar pe anul 2011, secțiunea de dezvoltare din excedentul bugetar al anului precedent. Conturile de venituri și cheltuieli ale secțiunii de funcționare s-au închis prin cont de excedent al secțiunii de funcționare, în sumă de 7.277.139 lei.

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 2011 au fost elaborate în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.24/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea Situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2011, iar închiderea exercițiului bugetar s-a efectuat în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.18/2012 pentru modificarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2011, aprobate prin OMFP nr.2985/2011.

Execuția bugetară a anului 2011 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 \_\_\_\_\_  
Verificat Șef Serviciu Ioana Tcaciuc \_\_\_\_\_