



**HOTĂRÂREA NR. \_\_\_\_\_**  
din 30 mai 2013

privind aprobarea contului de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale cu anexe pe anul 2012

Consiliul Județean Mureș,

Văzând expunerea de motive nr.9069/22.05.2013 privind aprobarea contului de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale cu anexe pe anul 2012, 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,

**hotărăște:**

**Art.1.** Se aprobă contul de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș pe anul 2012, potrivit anexei nr.1.

**Art.2.** Se aprobă contul de execuție a bugetului secțiunii de funcționare pe anul 2012, potrivit anexei nr.2.

**Art.3.** Se aprobă contul de execuție a bugetului secțiunii de dezvoltare pe anul 2012, potrivit anexei nr.3.

**Art.4.** Se aprobă anexele la situațiile financiare ale Consiliului Județean Mureș pe anul 2012, de la nr.4 la nr.15.

**Art.5.** Anexele 1-15 fac parte integrantă din prezenta hotărâre și se publică în Monitorul Oficial al Județului Mureș.

PREȘEDINTE

Ciprian Dobre

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 2012

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 2012. 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 2012, 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 2012 a fost elaborat, aprobat și executat în concordanță cu prevederile Legii finanțelor publice locale, ale Legii bugetului de stat pe anul 2012 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
	<i>Total venituri, din care:</i>	<i>371.569.000</i>	<i>397.397.000</i>	<i>278.656.067</i>	<i>70,12</i>
	<i>Veniturile secțiunii de funcționare</i>	<i>197.033.000</i>	<i>207.777.000</i>	<i>199.668.106</i>	<i>96,10</i>
	<i>Veniturile secțiunii de dezvoltare</i>	<i>174.536.000</i>	<i>189.620.000</i>	<i>78.987.961</i>	<i>41,66</i>

Veniturile secțiunii de funcționare au fost realizate în proporție de 96,10%, în timp ce veniturile secțiunii de dezvoltare au fost realizate în proporție de 41,66%. 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 371.569.000 lei, din care 197.033.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 174.536.000 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Prevederile definitive s-au ridicat la 397.397.000 lei, din care 207.777.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 189.620.000 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:	371.569.000	397.397.000	278.656.067	70,12
I	Venituri curente, din care:	154.872.000	166.618.000	161.893.544	97,16
1a.	Venituri fiscale, din care:	152.922.000	164.638.300	159.977.176	97,17
	Cote defalcate din impozitul pe venit	43.725.000	47.592.300	46.443.929	97,59
	Sume alocate CJM pentru echilibrarea bugetelor locale	20.249.000	21.599.000	20.621.104	95,47
	Sume defalcate din TVA	87.748.000	94.247.000	91.821.134	97,43
1b	Taxe pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	1.200.000	1.200.000	1.091.009	90,92
	Venituri nefiscale	1.950.000	1.979.700	1.916.368	96,80
1c	Venituri din capital	0	0	37.030	
II	Subvenții	116.058.000	129.664.000	81.989.257	63,23
III	Sume primite de la UE	100.639.000	101.115.000	34.736.236	34,35

Nivelul încasărilor raportate la prevederile bugetare reprezintă 70,12% urmare a diminuării 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 2012 componente majore ale structurii bugetului, reprezentând 86,83% din totalul încasărilor. Impozitele, taxele și alte venituri încasate direct reprezintă 0,51% 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 25,15% din resursele bugetare.

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	650.000	591.000	539.936	83,07	91,36
2	Muzeul Județean	655.000	655.000	339.646	51,85	51,85
3	Teatrul "Ariel"	210.000	234.000	244.735	116,54	104,59
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	245.000	295.000	279.437	114,06	94,72
5	Filarmonica de Stat	240.000	240.000	241.435	100,60	100,60
6	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	166.000	191.000	191.087	115,11	100,05
7	Redacția Revistei "Vatra"	30.000	30.000	28.620	95,40	95,40
8	Redacția Revistei "Lato"	60.000	74.000	74.665	124,44	100,90
9	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	520.000	520.000	505.244	97,16	97,16
10	Camera Agricolă Județeană Mureș	115.000	209.000	212.596	184,87	101,72

În anul 2012 instituțiile finanțate parțial din venituri proprii au înregistrat un nivel de autofinanțare de 13,65 % în medie, cu 2,67% mai mic față de același moment al anului 2011, când veniturile proprii au acoperit 16,32% 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	2.198.529	539.936	24,56%
2	Muzeul Județean	5.340.648	339.646	6,36%
3	Teatrul "Ariel"	1.768.738	244.735	13,84%
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.257.169	279.437	12,38%
5	Filarmonica de Stat	4.540.512	241.435	5,32%
6	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	791.055	191.087	24,16%
7	Redacția Revistei "Vatra"	277.481	28.620	10,31%
8	Redacția Revistei "Lato"	270.042	74.665	27,65%
9	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	1.129.276	505.244	44,74%
10	Camera Agricolă Județeană Mureș	889.739	212.596	23,89%
	<b>Total / Medie</b>	<b>19.463.189</b>	<b>2.657.401</b>	<b>13,65%</b>

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:	426.064.000	451.892.000	288.502.392	63,84
	Secțiunea de funcționare	197.033.000	207.777.000	194.538.766	93,63
	Secțiunea de dezvoltare	229.031.000	244.115.000	93.963.626	38,49

Realizarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare în proporție de 38,49% 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 clasificării 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:	426.064.000	451.892.000	288.502.392	100,00%
1	Autorități publice	16.701.000	15.702.300	11.893.857	4,12%
2	Alte servicii publice generale	8.439.000	7.669.000	4.509.284	1,56%
3	Dobânzi aferente datoriei publice externe	650.000	747.000	460.518	0,16%
4	Apărare	253.000	286.000	271.754	0,09%
5	Învățământ	21.806.000	22.111.000	19.530.257	6,77%
6	Sănătate	9.471.000	14.196.000	8.738.068	3,03%
7	Cultură, religie, sport	53.213.000	57.352.700	49.940.156	17,31%
8	Asistență socială	110.596.000	113.807.000	104.653.062	36,27%
9	Locuințe, servicii și dezvoltare publică	940.000	2.638.000	2.070.674	0,72%
10	Protecția mediului	158.450.000	159.350.000	42.790.940	14,83%
11	Acțiuni generale economice și comerciale și de muncă	621.000	621.000	533.982	0,19%
12	Agricultura	794.000	779.000	749.495	0,26%
13	Transporturi	42.136.000	54.354.000	40.909.844	14,18%
14	Alte acțiuni economice	1.994.000	2.279.000	1.450.501	0,50%

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	16.701.000	15.702.300	11.893.857	71,22	75,75
2	Direcția Județeană de Evidență a Persoanei	952.000	1.056.000	1.047.522	110,03	99,20
3	Serviciul Județean Salvamont	467.000	467.000	465.209	99,62	99,62
4	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	1.953.000	2.213.000	2.198.529	112,57	99,35
5	Centrul Militar Județean	253.000	286.000	271.754	107,41	95,02
6	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1 Târgu Mureș	1.734.000	1.814.000	1.799.512	103,78	99,20
7	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2 Târgu Mureș	2.883.000	3.019.000	2.894.578	100,40	95,88
8	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin	1.762.000	1.849.000	1.844.598	104,69	99,76
9	Centrul Județean de Resurse și Asistență Educațională Mureș	2.269.000	1.986.000	1.974.435	87,02	99,42
10	Învățământ primar (lapte și corn)	13.158.000	13.443.000	11.017.134	83,73	81,95
11	Spitalul Clinic Județean Mureș	110.375.000	115.017.034	107.166.901	97,09	93,17
12	Spitalul Municipal "Dr. Gheorghe Marinescu" Tîrnăveni	22.853.000	22.855.000	22.264.852	97,43	97,42
13	Biblioteca Județeană	2.292.000	2.709.700	2.219.388	96,83	81,91
14	Muzeul Județean	7.848.000	7.848.000	6.811.697	86,80	86,80
15	Teatrul "Ariel"	5.028.000	8.737.000	7.427.266	147,72	85,01
16	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.058.000	2.306.000	2.290.402	111,29	99,32
17	Filarmonica de Stat	5.650.000	4.894.000	4.878.238	86,34	99,68
18	Centrul de Cultura Tradițională și Educație Artistică Mureș	760.000	826.000	807.678	106,27	97,78
19	Redacția Revistei "Vatra"	278.000	280.000	277.481	99,81	99,10
20	Redacția Revistei "Lato"	270.000	271.000	270.042	100,02	99,65
21	Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș, din care:	109.571.000	112.598.000	103.449.935	94,41	91,88
	Asistența socială în caz de invaliditate	76.359.000	78.424.000	78.300.782	102,54	99,84
	Asistența socială pentru familie și copii	23.017.000	23.979.000	23.550.551	102,32	98,21
	Proiecte desfășurate prin DGASPC Mureș	10.195.000	10.195.000	1.598.602	15,68	15,68
22	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	1.145.000	1.329.000	1.228.774	107,32	92,46
23	Camera Agricolă Județeană Mureș	909.000	988.000	944.329	103,89	95,58
24	Drumuri și Poduri	37.660.000	45.593.000	34.726.506	92,21	76,17
25	Aviația civilă	3.496.000	7.770.000	5.196.486	148,64	66,88

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 14.975.664,99 lei, din excedentul bugetar al anilor precedenți, procedură aprobată prin Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr.10/31.01.2013 privind acoperirea deficitului bugetar pe anul 2012, a secțiunii de dezvoltare, din excedentul bugetar. Conturile de venituri și cheltuieli ale secțiunii de funcționare s-au închis prin cont de excedent al secțiunii de funcționare, în sumă de 5.129.340 lei.

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 2012 au fost elaborate în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.505/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea Situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2013, iar închiderea exercițiului bugetar s-a efectuat în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1720/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2012.

Execuția bugetară a anului 2012 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

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