



HOTĂRÂREA NR. _____

din 26 mai 2016

privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al județului Mureș și a situațiilor financiare anuale, cu anexe, pe anul 2015

Consiliul Județean Mureș,

Văzând Expunerea de motive nr.10.028/19.05.2016 la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare cu anexe pe anul 2015, precum și avizul comisiilor de specialitate,

Ținând seama de 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), lit. "a", ale art.97, alin.(1) și ale art.104 alin (4), litera "b" din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

hotărăște:

Art.1. Se aprobă contul de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș pe anul 2015 potrivit anexei nr.1.

Art.2. Se aprobă contul de execuție al bugetului secțiunii de funcționare pe anul 2015 potrivit anexei nr.2.

Art.3. Se aprobă contul de execuție al bugetului secțiunii de dezvoltare pe anul 2015 potrivit anexei nr.3.

Art.4. Se aprobă anexele la situațiile financiare ale Consiliului Județean Mureș pe anul 2015, de la nr.4 la nr.16.

Art.5. Anexele 1-16 fac parte integrantă din prezenta hotărâre și se publică în Monitorul Oficial al Județului Mureș.

PREȘEDINTE
Ciprian Dobre

Avizat pentru legalitate
SECRETAR
Paul Cosma





EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale, cu anexe, pe anul 2015

În conformitate cu prevederile art.104 alin (4) litera "b" din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Președintele Întocmește și supune spre aprobare Consiliului Județean Mureș Contul de încheiere al exercițiului bugetar pentru anul precedent. Această dispoziție se coroborează 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 al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș la data de 31 decembrie 2015, anexat la proiectul de hotărâre, este realizat pe următoarea structură: bugetul local, bugetul instituțiilor finanțate parțial sau integral din venituri proprii și bugetul fondurilor externe nerambursabile.

Bugetul propriu al județului Mureș pe anul 2015 a fost elaborat, aprobat și executat în concordanță cu prevederile actelor normative mai sus menționate, ale Legii bugetului de stat pe anul 2015 și ale celorlalte acte normative care privesc domeniul bugetar.

Execuția veniturilor bugetului Consiliului Județean Mureș pe secțiuni se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% din total încasări	% col.4/3
0	1	2	3	4	5	6
	Total venituri, din care:	302.976.000	298.243.000	283.769.317	100,00%	95,15%
	Veniturile secțiunii de funcționare	271.524.000	254.859.000	263.164.486	92,74%	103,26%
	Veniturile secțiunii de dezvoltare	31.452.000	43.384.000	20.604.831	7,26%	47,49%





Ca și structură, veniturile secțiunii de funcționare reprezintă 92,74% din total încasări, iar veniturile secțiunii de dezvoltare reprezintă 7,26%.

Veniturile secțiunii de funcționare au fost realizate în proporție de 103,26%, în timp ce veniturile secțiunii de dezvoltare au fost realizate în proporție de 47,49%. Gradul scăzut de realizare se datorează decalării rambursărilor de fonduri pentru proiectele cu finanțare europeană față de perioadele estimate la întocmirea bugetului.

Pe parte de venituri, bugetul inițial a fost aprobat la un nivel de 302.976.000 lei, din care 271.524.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 31.452.000 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Prevederile definitive au fost stabilite la 298.243.000 lei, din care 254.859.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 43.384.000 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Execuția veniturilor bugetului propriu al județului pe surse de proveniență se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi	Prevederi	Încasări realizate	%
		inițiale	definitive		
0	1	2	3	4	6
0'	Total venituri, din care:	302.976.000	298.243.000	283.769.317	95,15%
I	Venituri curente, din care:	212.601.000	202.248.000	198.740.533	98,27%
1a.	Venituri fiscale, din care:	157.893.000	199.566.000	196.008.942	98,22%
	Cote defalcate din impozitul pe venit	54.770.000	58.770.000	59.033.793	100,45%
	Sume alocate CJM pentru echilibrarea bugetelor locale	24.784.000	30.217.000	29.298.750	96,96%
	Sume defalcate din TVA	76.339.000	108.379.000	105.219.298	97,08%
1b	Taxe pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	2.000.000	2.200.000	2.457.101	111,69%
	Venituri nefiscale	54.708.000	2.682.000	2.731.591	101,85%
1c	Venituri din capital	0	0	1.104	
II	Subvenții	71.250.000	76.870.000	70.533.823	91,76%
III	Sume primite de la UE	19.125.000	19.125.000	14.493.857	75,78%

Nivelul încasărilor raportate la prevederile bugetare reprezintă 95.15%, față de 97.10% la sfârșitul anului 2014 și față de 87.30% cât reprezenta la sfârșitul anului 2013. Cotele și sumele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat, sumele defalcate din TVA și subvențiile au fost și în anul 2015 componente majore ale structurii bugetului, reprezentând 93,06% din totalul încasărilor. Impozitele, taxele și alte venituri încasate direct reprezintă 1.83% 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 32,96% din resursele bugetare.

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





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	60.000	73.045	72.261	120,44%	98,93%
2	Direcția de Evidență a Persoanei	10.000	5.000	5.250	52,50%	105,00%
3	Muzeul Județean	1.100.000	1.450.000	1.112.262	101,11%	76,71%
4	Teatrul "Ariel"	330.000	355.000	323.089	97,91%	91,01%
5	Ansamblul Artistic "Mureșul"	342.000	342.000	354.015	103,51%	103,51%
6	Filarmonica de Stat	372.000	372.000	353.149	94,93%	94,93%
7	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	210.000	243.000	235.054	111,93%	96,73%
8	Redacția Revistei "Vatra"	32.000	34.000	33.944	106,08%	99,84%
9	Redacția Revistei "Lato"	70.000	75.000	76.232	108,90%	101,64%
10	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	500.000	517.000	520.561	104,11%	100,69%
11	Camera Agricolă Județeană Mureș	120.000	136.000	130.464	108,72%	95,93%

În anul 2015 instituțiile finanțate parțial din venituri proprii au înregistrat un nivel de autofinanțare de 13,72% în medie, cu 0,66% mai mic față de același moment al anului 2014, când veniturile proprii au acoperit 14,38% din totalul cheltuielilor de funcționare.

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	952.612	72.261	7,59%
2	Direcția de Evidență a Persoanei	2.779.039	5.250	0,19%
2	Muzeul Județean	5.777.914	1.112.262	19,25%
3	Teatrul "Ariel"	2.044.545	323.089	15,80%
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.648.512	354.015	13,37%
5	Filarmonica de Stat	5.380.750	353.149	6,56%
6	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	967.133	235.054	24,30%
7	Redacția Revistei "Vatra"	291.537	33.944	11,64%
8	Redacția Revistei "Lato"	321.888	76.232	23,68%
9	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	1.441.263	520.561	36,12%
10	Camera Agricolă Județeană Mureș	832.878	130.464	15,66%
Total / Medie		23.438.071	3.216.281	13,72%

Execuția cheltuielilor bugetului Consiliului Județean Mureș pe secțiuni se prezintă astfel:





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:	368.114.000	352.525.000	273.523.902	77,59%
	Secțiunea de funcționare	271.524.000	254.859.000	232.259.348	91,13%
	Secțiunea de dezvoltare	96.590.000	97.666.000	41.264.554	42,25%

Realizarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare în proporție de 42,25% față de creditele bugetare definitive se datorează decalării rambursărilor de fonduri pentru proiectele cu finanțare europeană față de perioadele estimate la întocmirea bugetului.

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 (Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș) 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 TRANSILVANIA Tîrgu-Mureș, Centrului Militar Județean, finanțarea obiectivelor de investiții, precum și finanțarea activităților autorității publice județene.

Sinteza cheltuielilor pe activități și ponderea în total cheltuieli, potrivit clasificăției bugetare, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Credite bugetare		Plăți efectuate	% din total cheltuieli
		inițiale	definitive		
0	1	2	3	4	5
	Total cheltuieli, din care:	368.114.000	352.525.000	273.523.902	100,00%
1	Autorități publice	16.035.000	17.822.000	12.226.295	4,47%
2	Alte servicii publice generale	16.548.000	5.109.000	4.817.092	1,76%
3	Dobânzi aferente datoriei publice externe	2.621.000	2.621.000	2.010.995	0,74%
4	Apărare	445.000	467.000	422.502	0,15%
5	Învățământ	25.784.000	27.245.000	23.551.062	8,61%
6	Sănătate	28.662.000	29.872.000	25.078.149	9,17%
7	Cultură, religie, sport	28.754.000	30.449.000	27.461.974	10,04%
8	Asistență socială	119.593.000	127.338.000	122.762.266	44,88%
9	Locuințe, servicii și dezvoltare publică	440.000	440.000	0	0,00%
10	Protecția mediului	6.543.000	6.543.000	3.024.623	1,11%
11	Agricultura	728.000	764.000	764.000	0,28%
12	Transporturi	117.781.000	99.675.000	48.138.870	17,60%
13	Alte acțiuni economice	4.180.000	4.180.000	3.266.074	1,19%





Cheltuielile finanțate din bugetul Consiliului Județean Mureș 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	16.035.000	17.822.000	12.226.295	76,25%	68,60%
2	Direcția Județeană de Evidență a Persoanei	963.000	891.000	850.363	88,30%	95,44%
3	Serviciul Județean Salvamont	1.075.000	1.150.000	1.116.729	103,88%	97,11%
4	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	2.465.000	2.850.000	2.850.000	115,62%	100,00%
5	Centrul Militar Județean	445.000	467.000	422.502	94,94%	90,47%
6	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1 Târgu Mureș	2.436.000	2.901.000	2.841.522	116,65%	97,95%
7	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2 Târgu Mureș	3.926.000	4.295.000	4.178.301	106,43%	97,28%
8	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin	2.378.000	2.485.000	2.432.246	102,28%	97,88%
9	Centrul Județean de Resurse și Asistență Educațională Mureș	2.855.000	3.055.000	3.039.730	106,47%	99,50%
10	Învățământ primar (fructe în școli, lapte și corn)	14.189.000	14.189.000	11.029.507	77,73%	77,73%
11	Spitalul Clinic Județean Mureș	4.640.000	7.839.000	7.314.424	157,64%	93,31%
12	Spitalul Municipal "Dr. Gheorghe Marinescu" Tîrnăveni	960.000	1.830.000	1.651.497	172,03%	90,25%
13	Biblioteca Județeană	2.254.000	2.520.000	2.194.322	97,35%	87,08%
14	Muzeul Județean	5.740.000	6.125.000	6.024.600	104,96%	98,36%
15	Teatrul "Ariel"	1.640.000	1.829.000	1.755.090	107,02%	95,96%
16	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.209.000	2.384.000	2.352.365	106,49%	98,67%
17	Filarmonica de Stat	5.279.000	5.481.000	5.403.280	102,35%	98,58%
18	Centrul de Cultura Traditionala si Educatie Artistica Mures	755.000	796.000	768.187	101,75%	96,51%
19	Redacția Revistei "Vatra"	244.000	269.000	257.592	105,57%	95,76%
20	Redacția Revistei "Lato"	236.000	248.000	245.656	104,09%	99,05%
21	Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș, din care:	117.525.000	125.316.000	120.985.304	102,94%	96,54%
	Asistența socială în caz de invaliditate	89.496.000	95.395.000	93.640.475	104,63%	98,16%
	Asistența socială pentru familie și copii	28.029.000	29.921.000	27.344.829	97,56%	91,39%
22	Căminul pentru Persoane Vârstnice Idecu de Jos	1.668.000	1.622.000	1.376.962	82,55%	84,89%
23	Camera Agricolă Județeană Mureș	728.000	764.000	764.000	104,95%	100,00%
24	Drumuri și Poduri	103.504.000	84.894.000	37.723.483	36,45%	44,44%
25	Aviația civilă	10.843.000	11.309.000	7.071.429	65,22%	62,53%





Economiile de la capitolul cheltuieli s-au înregistrat datorită aplicării cu consecvență a principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate.

Conturile de venituri și cheltuieli ale bugetului județean s-au închis prin cont de excedent, în sumă de 10.245.415 lei, care alături de excedentele cumulate ale anilor precedenți a constituit sursa de acoperire a deficitului secțiunii de dezvoltare pentru bugetul anului 2016.

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 2015 au fost elaborate în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.82/18 ianuarie 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2015.

Execuția bugetară a anului 2015 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.

PREȘEDINTE
Ciprian Dobre

DIRECTOR EXECUTIV
Alin Mărginean



Întocmit: consilier Gabriela Vaida
Verificat: Șef Serviciu Ioana Tcaciuc