



HOTĂRÂREA NR. _____

din 25 mai 2017

privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Județului Mureș și a situațiilor financiare anuale, cu anexe, pe anul 2016

Consiliul Județean Mureș,

Văzând Expunerea de motive nr.10.109/18.2017 la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Județului Mureș și a situațiilor financiare cu anexe pe anul 2016, 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" și ale 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 al bugetului de venituri și cheltuieli al Județului Mureș pe anul 2016 potrivit anexei nr.1.

Art.2. Se aprobă contul de execuție al bugetului secțiunii de funcționare pe anul 2016 potrivit anexei nr.2.

Art.3. Se aprobă contul de execuție al bugetului secțiunii de dezvoltare pe anul 2016 potrivit anexei nr.3.

Art.4. Se aprobă anexele la situațiile financiare ale Consiliului Județean Mureș pe anul 2016, de la nr.4 la nr.16.

Art.5. Cu ducerea la îndeplinire, în condițiile legii, a prezentei hotărâri, se însărcinează direcțiile din aparatul de specialitate al Consiliului Județean Mureș.

Art.6. Anexele 1-16 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.7. Prezenta hotărâre se comunică Instituției Prefectului Județului Mureș și se publică în Monitorul Oficial al Județului Mureș.

PREȘEDINTE
Péter Ferenc

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 Județului Mureș și a situațiilor financiare anuale, cu anexe, pe anul 2016

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 veniturile:

- 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 Județului Mureș la data de 31 decembrie 2016, 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 2016 a fost elaborat, aprobat și executat în concordanță cu prevederile actelor normative mai sus menționate, ale Legii nr.339/2015 privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2016 și ale celorlalte acte normative care privesc domeniul bugetar.

Execuția veniturilor bugetului Județului 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: | 264.929.000 | 296.633.000 | 298.030.817 | 100,00% | 100,47% |
| | Veniturile secțiunii de funcționare | 262.263.000 | 288.471.000 | 287.578.400 | 96,49% | 99,69% |
| | Veniturile secțiunii de dezvoltare | 2.666.000 | 8.162.000 | 10.452.417 | 3,51% | 128,06% |





Ca și structură, veniturile secțiunii de funcționare reprezintă 96,49% din total încasări, iar veniturile secțiunii de dezvoltare reprezintă 3,51%.

Veniturile secțiunii de funcționare au fost realizate în proporție de 99,69%, în timp ce veniturile secțiunii de dezvoltare au fost realizate în proporție de 128,06%. Pe parte de venituri, bugetul inițial a fost aprobat la un nivel de 264.929.000 lei, din care 262.263.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 2.666.000 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Prevederile definitive au fost stabilite la 296.633.000 lei, din care 288.471.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 8.162.000 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: | 264.929.000 | 296.633.000 | 298.030.817 | 100,47% |
| I | Venituri curente, din care: | 199.360.000 | 218.085.000 | 219.575.293 | 100,68% |
| 1a. | Venituri fiscale, din care: | 195.179.000 | 215.266.000 | 214.086.591 | 99,45% |
| | Cote defalcate din impozitul pe venit | 61.000.000 | 63.860.000 | 64.620.524 | 101,19% |
| | Sume alocate CJM pentru echilibrarea bugetelor locale | 28.350.000 | 29.159.000 | 28.689.720 | 98,39% |
| | Sume defalcate din TVA | 103.279.000 | 120.530.000 | 118.924.924 | 98,67% |
| 1b | Taxe pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități | 2.550.000 | 1.717.000 | 1.851.423 | 107,83% |
| 1c | Venituri nefiscale, din care: | 4.181.000 | 2.819.000 | 5.488.702 | 194,70% |
| | Venituri din proprietate | 850.000 | 700.000 | 789.295 | 112,76% |
| | Diverse venituri, din care: | 3.331.000 | 2.119.000 | 4.699.407 | 221,77% |
| | Sume provenite din finanțarea bugetară a anilor precedenți | 0 | 0 | 2.627.525 | |
| 1d | Venituri din capital | 0 | 0 | 854 | |
| II | Subvenții | 65.569.000 | 73.052.000 | 72.886.316 | 99,77% |
| III | Sume primite de la UE | 0 | 5.496.000 | 5.568.354 | 101,32% |

Potrivit datelor prezentate mai sus, nivelul încasărilor raportate la prevederile bugetare reprezintă 100,47%. Veniturile fiscale, formate din cote și sume defalcate din unele surse ale bugetului de stat au fost realizate în proporție de 99,45%. În cadrul veniturilor nefiscale se remarcă sumele provenite din finanțarea bugetară a anilor precedenți, sume care se pot evidenția doar în execuție. Subvențiile au fost realizate în proporție de 99,77%, iar sumele primite de la UE sau de la alți donatori în contul plăților efectuate pentru proiectele nerambursabile au fost realizate în proporție de 101,32%.

Veniturile proprii realizate de instituțiile finanțate parțial din venituri proprii din subordinea Județului 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 | 180.000 | 103.000 | 42.859 | 23,81% | 41,61% |
| 2 | Direcția de Evidență a Persoanei | 6.000 | 6.000 | 4.988 | 83,13% | 83,13% |
| 3 | Muzeul Județean | 1.300.000 | 1.901.000 | 1.401.188 | 107,78% | 73,71% |
| 4 | Teatrul "Ariel" | 400.000 | 425.000 | 406.497 | 101,62% | 95,65% |
| 5 | Ansamblul Artistic "Mureșul" | 375.000 | 415.000 | 424.457 | 113,19% | 102,28% |
| 6 | Filarmonica de Stat | 300.000 | 300.000 | 231.357 | 77,12% | 77,12% |
| 7 | Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș | 237.000 | 274.000 | 274.286 | 115,73% | 100,10% |
| 8 | Redacția Revistei "Vatra" | 35.000 | 25.000 | 20.035 | 57,24% | 80,14% |
| 9 | Redacția Revistei "Lato" | 80.000 | 80.000 | 53.307 | 66,63% | 66,63% |
| 10 | Căminul pentru Persoane Vârstnice Idecu de Jos | 500.000 | 553.000 | 540.333 | 108,07% | 97,71% |
| 11 | Camera Agricolă Județeană Mureș | 130.000 | 140.000 | 126.822 | 97,56% | 90,59% |

Potrivit datelor prezentate în tabelul de mai jos, gradul mediu de autofinanțare al instituțiilor finanțate parțial din venituri proprii a fost în medie de 13,35%.

| Nr. crt. | Denumirea | Total cheltuieli secțiunea de funcționare | Venituri proprii realizate | % (col.3/2) |
|---------------|--|---|----------------------------|-------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean | 3.421.932 | 42.859 | 1,25% |
| 2 | Direcția de Evidență a Persoanei | 1.141.715 | 4.988 | 0,44% |
| 2 | Muzeul Județean | 5.410.725 | 1.401.188 | 25,90% |
| 3 | Teatrul "Ariel" | 2.689.406 | 406.497 | 15,11% |
| 4 | Ansamblul Artistic "Mureșul" | 3.251.884 | 424.457 | 13,05% |
| 5 | Filarmonica de Stat | 5.944.952 | 231.357 | 3,89% |
| 6 | Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș | 1.148.634 | 274.286 | 23,88% |
| 7 | Redacția Revistei "Vatra" | 329.120 | 20.035 | 6,09% |
| 8 | Redacția Revistei "Lato" | 337.344 | 53.307 | 15,80% |
| 9 | Căminul pentru Persoane Vârstnice Idecu de Jos | 1.759.341 | 540.333 | 30,71% |
| 10 | Camera Agricolă Județeană Mureș | 976.660 | 126.822 | 12,99% |
| Total / Medie | | 26.411.713 | 3.526.129 | 13,35% |



Execuția cheltuielilor bugetului Județului 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: | 378.369.000 | 404.954.000 | 264.419.387 | 65,30% |
| | Secțiunea de funcționare | 262.263.000 | 288.471.000 | 243.743.820 | 84,50% |
| | Secțiunea de dezvoltare | 116.106.000 | 116.483.000 | 20.675.567 | 17,75% |

Creditele bugetare aprobate au fost utilizate pentru finanțarea activităților, acțiunilor și programelor aflate în competența Județului 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 clasificății bugetare, se prezintă astfel:

| Nr. crt. | Denumirea | Credite bugetare | Credite bugetare | Plăți efectuate | % din total cheltuieli |
|----------|---|------------------|------------------|-----------------|------------------------|
| | | inițiale | definitive | | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Total cheltuieli, din care: | 378.369.000 | 404.954.000 | 264.419.387 | 100,00% |
| 1 | Autorități publice | 25.066.000 | 24.045.000 | 12.689.699 | 4,80% |
| 2 | Alte servicii publice generale | 6.141.000 | 5.538.000 | 5.489.946 | 2,08% |
| 3 | Dobânzi aferente datoriei publice externe | 2.190.000 | 2.170.000 | 1.835.406 | 0,69% |
| 4 | Apărare | 375.000 | 415.000 | 342.073 | 0,13% |
| 5 | Învățământ | 26.758.000 | 28.014.000 | 25.774.148 | 9,75% |
| 6 | Sănătate | 5.037.000 | 7.642.000 | 5.871.202 | 2,22% |
| 7 | Cultură, religie, sport | 66.158.000 | 69.474.000 | 33.723.629 | 12,75% |
| 8 | Asistență socială | 129.685.000 | 144.224.000 | 134.093.561 | 50,71% |
| 9 | Locuințe, servicii și dezvoltare publică | 440.000 | 440.000 | 0 | 0,00% |
| 10 | Protecția mediului | 7.434.000 | 6.473.000 | 2.462.307 | 0,93% |
| 11 | Agricultura | 800.000 | 850.000 | 849.838 | 0,32% |
| 12 | Transporturi | 104.025.000 | 111.409.000 | 37.902.090 | 14,33% |
| 13 | Alte acțiuni economice | 4.260.000 | 4.260.000 | 3.385.488 | 1,28% |

Cheltuielile finanțate din bugetul Județului Mureș pe unități se prezintă astfel:





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

| 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 | Autorități executive | 25.066.000 | 24.045.000 | 12.689.699 | 50,63% | 52,77% |
| 2 | Direcția Județeană de Evidență a Persoanei | 1.114.000 | 1.154.000 | 1.136.727 | 102,04% | 98,50% |
| 3 | Serviciul Județean Salvamont | 815.000 | 994.000 | 985.524 | 120,92% | 99,15% |
| 4 | Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean | 2.720.000 | 3.370.000 | 3.365.700 | 123,74% | 99,87% |
| 5 | Centrul Militar Județean | 375.000 | 415.000 | 342.073 | 91,22% | 82,43% |
| 6 | Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1 Târgu Mureș | 3.300.000 | 3.508.000 | 2.942.575 | 89,17% | 83,88% |
| 7 | Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2 Târgu Mureș | 4.357.000 | 4.730.000 | 4.564.476 | 104,76% | 96,50% |
| 8 | Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin | 3.037.000 | 3.330.000 | 3.072.269 | 101,16% | 92,26% |
| 9 | Centrul Județean de Resurse și Asistență Educațională Mureș | 3.901.000 | 3.949.000 | 3.919.973 | 100,49% | 99,26% |
| 10 | Învățământ primar (fructe în școli, lapte și corn) | 11.843.000 | 11.284.000 | 10.508.941 | 88,74% | 93,13% |
| 11 | Spitalul Clinic Județean Mureș | 4.500.000 | 6.440.000 | 4.900.610 | 108,90% | 76,10% |
| 12 | Spitalul Municipal "Dr. Gheorghe Marinescu" Tîrnăveni | 435.000 | 1.100.000 | 970.592 | 223,12% | 88,24% |
| 13 | Biblioteca Județeană | 2.322.000 | 2.332.000 | 2.268.850 | 97,71% | 97,29% |
| 14 | Muzeul Județean | 4.095.000 | 4.774.000 | 4.647.009 | 113,48% | 97,34% |
| 15 | Teatrul "Ariel" | 1.680.000 | 2.331.000 | 2.286.661 | 136,11% | 98,10% |
| 16 | Ansamblul Artistic "Mureșul" | 2.550.000 | 2.899.000 | 2.885.269 | 113,15% | 99,53% |
| 17 | Filarmonica de Stat | 5.990.000 | 5.941.000 | 5.813.032 | 97,05% | 97,85% |
| 18 | Centrul de Cultura Traditionala si Educatie Artistica Mures | 900.000 | 920.000 | 891.814 | 99,09% | 96,94% |
| 19 | Redacția Revistei "Vatra" | 280.000 | 330.000 | 329.083 | 117,53% | 99,72% |
| 20 | Redacția Revistei "Lato" | 240.000 | 285.000 | 265.000 | 110,42% | 92,98% |
| 21 | Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș, din care: | 129.285.000 | 143.824.000 | 133.695.326 | 103,41% | 92,96% |
| | Asistența socială în caz de invaliditate | 96.911.000 | 104.610.000 | 103.836.613 | 107,15% | 99,26% |
| | Asistența socială pentru familie și copii | 30.939.000 | 37.748.000 | 28.572.099 | 92,35% | 75,69% |
| | Căminul pentru Persoane Vârstnice Idecu de Jos | 1.435.000 | 1.466.000 | 1.286.614 | 89,66% | 87,76% |
| 23 | Camera Agricolă Județeană Mureș | 800.000 | 850.000 | 849.838 | 106,23% | 99,98% |
| 24 | Drumuri și Poduri | 91.437.000 | 98.801.000 | 30.416.263 | 33,26% | 30,79% |
| 25 | Aviația civilă | 8.945.000 | 8.945.000 | 3.836.637 | 42,89% | 42,89% |



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



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 2016 au fost elaborate în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2890/21.12.2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2016, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.529/14.04.2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2016, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice.

Execuția bugetară a anului 2016 propusă spre aprobare, reflectată în contul de execuție și celelalte situații financiare, anexe la proiectul de hotărâre prezintă poziția și performanța financiară a Județului Mureș, precum și informații referitoare la activitatea desfășurată în condițiile de echilibru bugetar și în interiorul coordonatelor financiare aprobate prin bugetul propriu.

PREȘEDINTE
Péter Ferenc

DIRECTOR EXECUTIV
Alin Mărginean



Întocmit: consilier Gabriela Vaida
Verificat: Șef Serviciu Ioana Tcaciuc