

**ROMANIA**  
**JUDETUL GIURGIU**  
**CONSILIUL LOCAL AL**  
**COMUNEI FLORESTI-STOENESTI**

**HOTARARE,**

Privind aprobarea contului de executie al Bugetului de venituri si cheltuieli al Primariei comunei Floresti-Stoenesti, Judetul Giurgiu pentru trimestrul al III-lea al anului 2017.

**Consiliul Local al comunei Floresti-Stoenesti, Judetul Giurgiu avand in vedere:**

Expunerea de motive a d-lui Primar Nitescu Marius Lili

Raportul compartimentului de contabilitate

Avizul Comisiei de specialitate.

Prevederile Legii nr. 6/2017, Legea Bugetului de Stat pe anul 2017

Legea nr. 82/1991 Legea contabilitatii.

Legea 273/2006 privind finantele publice locale cu modificarile si completarile ulterioare.

Prevederile art. 36 alin 4 lit. ,a, din Legea 215/2001, privind administratia publica locala, cu modificarile si completarile ulterioare.

In temeiul art. 45 alin. 2. lit. ,a, si art. 115 alin.1.lit.b.din Legea 215/2001 privind administratia publica locala, cu modificarile si completarile ulterioare,

**CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI FLORESTI-STOENESTI.**

**HOTARASTE,**

ART. 1 Pe data prezentei hotararii se aproba proiectul de hotarare cu privire la aprobarea contului de executie al Bugetului de venituri si cheltuieli al comunei Floresti-Stoenesti, Judetul Giurgiu pe trimestrul al III-lea al anului 2017, conform raportului de specialitate care face parte integranta din prezenta hotarare.

ART. 2 Compartimentul Financiar Contabil, va duce la indeplinire prevederile prezentei hotarari.

**PRESEDINTE DE SEDINTA**

**DUMITRU VASILE**



**CONTRASEMNEAZA PENTRU LEGALITATE**  
**SECRETAR**

**PANAIT IONELA ROXANA**

**NR. 87 din 31 Octombrie 2017**

### REFERAT DE SPECIALITATE

la Proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli al Comunei Florești-Stoenești pentru trimestrul III-lea al anului 2017

Având în vedere prevederile din:

- Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, republicata, cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Conform art.49 alin.12 și 13 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, republicata, cu modificările și completările ulterioare, ordonatorii principali de credite au obligația de a prezenta în sedință publică spre analiză și aprobare de către autoritățile deliberative, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, cu scopul de a redimensiona cheltuielile în raport cu gradul de colectare a veniturilor, prin rectificarea bugetară locală, astfel încât la sfârșitul anului să nu se înregistreze plăți restante, iar diferența dintre suma veniturilor încasate și excedentul anului anterior utilizat pentru finanțarea exercițiului bugetar curent, pe de o parte, și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte să fie mai mare decât zero.

Contabilitatea instituției se ține în partidă dublă și urmărește să asigure informații ordonatorului de credite cu privire la execuția bugetelor de venituri și cheltuieli, patrimoniului, cât și informații privind performanțele financiare și fluxurile de trezorerie.

Contabilitatea analitică este organizată conform normelor contabile, întocmindu-se bilanța analitică pentru conturile de furnizori, creanțe, clienți, debitori, materiale.

#### I. Contul de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli (Sursa A)

Veniturile bugetului local realizate în al doilea trimestru al anului 2017, conform execuției bugetului local de venituri și cheltuieli, sunt în sumă de 7.884.794 lei, fapt pentru care, conturile de execuție ale bugetelor întocmite pe cele două secțiuni se prezintă astfel:

- veniturile secțiunii de funcționare sunt în sumă de 7.496.252 lei
- veniturile secțiunii de dezvoltare sunt în sumă de 388.542 lei.

Potrivit prevederilor Bugetului local al Comunei Florești-Stoenești pentru trimestrul al III-lea al anului fiscal 2017, realizarea veniturilor se prezintă conform Anexei 1.

Indicatorii de sinteză privind realizarea veniturilor pentru trim.II al anului 2017, se prezintă după cum urmează:

Indicatori de sinteză	Veniturile formula de calcul	Sume -mii lei-	Procent de realizare %
0	1	2	3
Gradul de realizare al veniturilor	Venituri totale încasate	7.884,79	77,67%
	Venituri totale programate	10.152,00	
Gradul de realizare al veniturilor proprii	Venituri proprii încasate	3.020,71	89,72%

	Venituri proprii programate	3.367,00	
Gradul de finanțare din venituri proprii	Venituri proprii încasate	3.020,71	29,75%
	Venituri totale programate	10.152,00	
Gradul de autofinanțare	Venituri proprii încasate (exclusiv cote)	3.020,71	38,31%
	Venituri totale încasate	7.884,79	

Execuția cheltuielilor de funcționare pentru trim.III al anului 2017 este în sumă de 5.760.154,58 lei, înregistrându-se un disponibil pe secțiunea de funcționare de 1.736.097,42 lei

Execuția cheltuielilor de dezvoltare este în sumă de 511.915,02 lei, rezultând un disponibil de -123373,02 lei pe secțiunea de dezvoltare.

Excedentul bugetului local cumulat pe cele două secțiuni fiind de 1.612.724 lei.

Indicatorii de sinteză privind realizarea cheltuielilor pentru trim. III al anului 2017, se prezintă astfel:

Indicatori de sinteză	Cheltuieli formula de calcul	Sume -mii lei-	Procent de realizare %
0	1	2	3
Ponderea secțiunii de funcționare	Plăți aferente secțiunii de funcționare	5.760,15	91,84 %
	Total plăți	6.272,07	
Ponderea secțiunii de dezvoltare	Plăți aferente secțiunii de dezvoltare	511,92	8,16%
	Total plăți	6.272,07	

Pentru al treilea trimestru, care se cumulează cu primele două trimestre, al anului 2017 cheltuielile prevăzute a se efectua și cele efectiv realizate pentru UATC Floresti-Stoenesti, pe sursa A a bugetului local, se prezintă în cele ce urmează:

Specificații	Prevederi bugetare trim. I+II+III	Plăți efectuate trim. I+II+III	Disponibil rămas	Procent de realizare %
<b>CAPITOLUL 51 - AUTORITĂȚI PUBLICE -</b>				
Cheltuieli de personal	875200	838704	36496	95,83%
Cheltuieli cu bunuri și servicii	431000	340098,17	90901,83	78,91%
Transferuri către instituții publice	30000	0,00	30000	0,00%
Cheltuieli cu investițiile (active)	120000	100000	20000	83,33%

nefinanciare)				
<b>CAPITOLUL 55 - DOBÂNZI</b>				
Dobânzi	6000	2800	3200	46,67%
<b>CAPITOLUL 61 – ORDINE PUBLICĂ</b>				
Cheltuieli de personal	50000	43413	6587	86,83%
Cheltuieli cu bunuri și servicii	22500	11335,95	11164,05	50,38%
Cheltuieli cu investițiile (active nefinanciare)	10000	0,00	10000,00	0,00%
<b>CAPITOLUL 65 - INVĂȚĂMÂNT</b>				
Cheltuieli de personal	2607000	2436837	170163	93,47%
Cheltuieli cu bunuri și servicii	394500	200071,53	194428,47	50,72%
Asistentă socială	7000	0,00	7000	0,00 %
Burse	6000	0,00	6000	0,00 %
Cheltuieli cu investițiile (active nefinanciare)	650000	21900	628100	3,37 %
<b>CAPITOLUL 67 – CULTURĂ, RECREERE SI RELIGIE</b>				
Cheltuieli de personal	36000	31024	4976	86,18%
Cheltuieli cu bunuri și servicii	51000	22751,75	28248,25	44,61%
Alte cheltuieli	88000	51500	36500	58,52%
Cheltuieli cu investițiile (active nefinanciare)	120000	19871,42	128,58	16,56%
<b>CAPITOLUL 68 – ASIGURĂRI ȘI ASISTENȚĂ SOCIALĂ</b>				
Cheltuieli de personal	775000	725487	49513	93,61%
Asistență socială	372500	297330	75170	79,82%
Plăți efectuate în anii precedenți			-356,00	
<b>CAPITOLUL 70 – SERVICII ȘI DEZVOLTARE PUBLICĂ</b>				
Cheltuieli cu bunuri și servicii	377000	257253,03	119746,97	68,24%
Cheltuieli cu investițiile (active nefinanciare)	750000	98424,38	651575,62	13,12 %
<b>CAPITOLUL 74 – PROTECȚIA MEDIULUI</b>				

Cheltuieli cu bunuri și servicii	180000	179071,05	928,95	99,48%
<b>CAPITOLUL 84 – TRANSPORTURI - DRUMURI ȘI PODURI</b>				
Cheltuieli de personal	36000	32485	3515	90,24%
Cheltuieli cu bunuri și servicii	516000	255749,10	260250,90	49,56%
Cheltuieli cu investițiile (active nefinanciare)	432000	271719,22	160280,78	62,90%
Rambursări de credite	520000,00	34600	485400	6,65%
<b>TOTAL GENERAL CHELTUIELI</b>	<b>9462700</b>	<b>6272069,60</b>	<b>3190630,40</b>	<b>66,28%</b>

## II. Contul de execuție aferent bugetului activităților finanțate integral din venituri proprii – trim.II an 2017 (Sursa E)

Venituri realizate din încasarea serviciilor de salubritate în trimestrul II (cumulat cu primul trimestru) a fost de 27910 lei.

Pentru al doilea trimestru al anului 2017 cheltuielile prevăzute a se efectua și cele efectiv realizate pentru UATC Floresti-Stoenesti, pe sursa E a bugetului local, se prezintă în cele ce urmează:

-lei-

Specificații	Prevederi bugetare trim. I+II+III	Plăți efectuate trim. I+II+III	Disponibil rămas	Procent de realizare %
<b>CAPITOLUL 65 - ÎNVĂȚĂMÂNT</b>				
Cheltuieli cu bunuri și servicii	1000,00	0,00	1000,00	0,00 %
<b>CAPITOLUL 74 – PROTECȚIA MEDIULUI</b>				
Cheltuieli cu bunuri și servicii	146000,00	0,00	146000,00	0,00%

Caracteristica de bază a contului de execuție este aceea că oglindește realizările, dimensiunea efectivă a activității economice și sociale consumatoare de resurse și producătoare de rezultate. Dacă bugetul de venituri și cheltuieli este un document previzional, care estimează mărimea indicatorilor, contul de execuție prezintă gradul de îndeplinire a ceea ce instituția și-a propus și cuprinde toate operațiile efectuate de instituție în anul bugetar în legătură cu încasările și plățile efectuate, în structura în care a fost aprobat bugetul.

Contabil,  
Ec.Păun Marian



## Contul de executie al bugetului local

la data de: 29-SEP-17

Page 16 of 33

Sursa de finantare Integral de la buget

5123799 Comuna Floresti Stoenesti

An : 2017 Trezorerie Bolintin Vale

Venituri/Cheltuieli	Cod	Credite	Incasari/Plati	Disponibil
<b>Veniturile bugetelor locale</b>		<b>.00</b>	<b>7,884,793.74</b>	<b>.00</b>
Impozit pe venit	030000	.00	10,249.00	.00
Impozitul pe veniturile din tr	031800	.00	10,249.00	.00
Cote si sume defalcate din imp	040000	.00	1,532,179.43	.00
Cote defalcate din impozitul p	040100	.00	720,739.09	.00
Sume alocate din cotele defalc	040400	.00	811,440.34	.00
Impozite si taxe pe proprietate	070000	.00	601,120.92	.00
Impozit si taxa pe cladiri	070100	.00	226,819.00	.00
Impozit pe cladiri de la perso	070101	.00	196,063.00	.00
Impozit si taxa pe cladiri de	070102	.00	30,756.00	.00
Impozit si taxa pe teren	070200	.00	361,865.50	.00
Impozit pe terenuri de la pers	070201	.00	268,842.00	.00
Impozit si taxa pe teren de la	070202	.00	6,465.50	.00
Impozit pe terenul din extravi	070203	.00	86,558.00	.00
Taxe judiciare de timbru si al	070300	.00	12,436.42	.00
Sume defalcate din TVA ( se sc	110000	.00	4,780,000.00	.00
Sume defalcate din taxa pe val	110200	.00	3,782,000.00	.00
Sume defalcate din taxa pe val	110600	.00	998,000.00	.00
Taxe pe servicii specifice	150000	.00	1,520.00	.00
Impozit pe spectacole	150100	.00	1,520.00	.00
Taxe pe utilizarea bunurilor,	160000	.00	291,762.00	.00
Impozit pe mijloacele de tran	160200	.00	291,762.00	.00
Impozit pe mijloacele de trans	160201	.00	244,716.00	.00
Impozit pe mijloacele de trans	160202	.00	47,046.00	.00
Alte impozite si taxe fiscale	180000	.00	4,409.72	.00
Alte impozite si taxe	185000	.00	4,409.72	.00
Venituri din proprietate	300000	.00	4,364.00	.00
Venituri din concesiuni si inc	300500	.00	4,364.00	.00
Alte venituri din concesiuni s	300530	.00	4,364.00	.00
Venituri din taxe administrati	340000	.00	33,559.16	.00
Taxe extrajudiciare de timbru	340200	.00	33,559.16	.00
Amenzi, penalitati si confisca	350000	.00	127,895.50	.00
Venituri din amenzi si alte sa	350100	.00	127,895.50	.00
Venituri din amenzi si alte sa	350102	.00	127,895.50	.00
Transferuri voluntare, altele	370000	.00	.00	.00
Varsaminte din sectiunea de fu	370300	.00	124,431.55	.00
Varsaminte din sectiunea de fu	370400	.00	124,431.55	.00
Incasari din rambursarea impru	400000	.00	388,542.01	.00
Sume din excedentul bugetului	401400	.00	388,542.01	.00
Subventii de la bugetul de sta	420000	.00	109,192.00	.00
Subventii pentru acordarea aju	423400	.00	109,192.00	.00
<b>Cheltuielile bugetelor locale</b>		<b>8,155,200.00</b>	<b>6,272,069.60</b>	<b>1,883,130.40</b>
Autoritati publice si actiuni	510000	1,429,200.00	1,278,802.17	150,397.83
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSON	510000100000	855,200.00	838,704.00	16,496.00

## Contul de executie al bugetului local

la data de: 29-SEP-17

Page 17 of 33

Sursa de finantare Integral de la buget

5123799 Comuna Floresti Stoenesti

An : 2017 Trezorerie Bolintin Vale

Venituri/Cheltuieli	Cod	Credite	Incasari/Plati	Disponibil
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	510000200000	424,000.00	340,098.17	83,901.83
TITLUL VI TRANSFERURI INTRE UN	510000510000	30,000.00	.00	30,000.00
TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIAR	510000710000	120,000.00	100,000.00	20,000.00
Tranzactii privind datoria pub	550000	6,000.00	2,800.00	3,200.00
TITLUL III DOBANZI	550000300000	6,000.00	2,800.00	3,200.00
Ordine publica si siguranta na	610000	68,500.00	54,748.95	13,751.05
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSON	610000100000	50,000.00	43,413.00	6,587.00
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	610000200000	18,500.00	11,335.95	7,164.05
Invatamant	650000	3,298,500.00	2,658,808.53	639,691.47
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSON	650000100000	2,607,000.00	2,436,837.00	170,163.00
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	650000200000	394,500.00	200,071.53	194,428.47
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	650000570000	7,000.00	.00	7,000.00
TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIAR	650000710000	290,000.00	21,900.00	268,100.00
Cultura, recreere si religie	670000	155,000.00	125,147.17	29,852.83
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSON	670000100000	36,000.00	31,024.00	4,976.00
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	670000200000	36,000.00	22,751.75	13,248.25
TITLUL XI ALTE CHELTUIELI	670000590000	63,000.00	51,500.00	11,500.00
TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIAR	670000710000	20,000.00	19,871.42	128.58
Asigurari si asistenta sociala	680000	1,092,000.00	1,022,461.00	69,539.00
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSON	680000100000	755,000.00	725,487.00	29,513.00
TITLUL IX ASISTENTA SOCIALA	680000570000	337,000.00	297,330.00	39,670.00
Titlul XIX Plati efectuate in	680000850000	.00	356.00	.00
Locuinte, servicii si dezvolt	700000	577,000.00	355,677.41	221,322.59
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	700000200000	377,000.00	257,253.03	119,746.97
TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIAR	700000710000	200,000.00	98,424.38	101,575.62
Protectia mediului	740000	180,000.00	179,071.05	928.95
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	740000200000	180,000.00	179,071.05	928.95
Transporturi	840000	1,349,000.00	594,553.32	754,446.68
TITLUL I CHELTUIELI DE PERSON	840000100000	36,000.00	32,485.00	3,515.00
TITLUL II BUNURI SI SERVICII	840000200000	513,000.00	255,749.10	257,250.90
TITLUL XIII ACTIVE NEFINANCIAR	840000710000	280,000.00	271,719.22	8,280.78
TITLUL XVII RAMBURSARI DE CRED	840000810000	520,000.00	34,600.00	485,400.00
EXCEDENT/DEFICIT		.00	1,612,724.14	.00

Intocmit ,

Sef serviciu ,