



HOTĂRÂREA NR.74

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-Județul Mureș și se publică în Monitorul Oficial al Județului Mureș.



PREȘEDINTE
Péter Ferenc

Contrasemnează
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:





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

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