



SECTORUL 4 AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI
PRIMAR



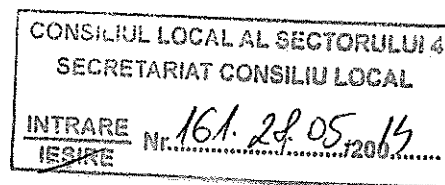
APARATUL DE SPECIALITATE

B-dul George Coșbuc nr. 6-16, sector 4, București
Tel. : +40-21-335.92.30 / Fax. : +40-21-337.07.90

SECTORUL 4 AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. P.4.1/ 2485 / 19.05.2014



RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea contului de încheiere a exercițiului bugetar, pe anul 2013

Proiectul de hotărâre pe care îl propunem spre analiză, dezbatere și aprobare are ca temei legal dispozițiile art. 57 alin. (1) și (4) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, modificată și completată.

Din punct de vedere al analizei tehnico-economice, aprobarea contului de încheiere al exercițiului bugetar pe anul 2013 se prezintă în următoarea structură :

- la venituri : prevederi bugetare inițiale, prevederi bugetare definitive, încasări realizate ;
- la cheltuieli : credite bugetare inițiale, credite bugetare definitive, plăți efectuate.

Anexele proiectului de hotărâre privind aprobarea contului de încheiere a exercițiului bugetului local al Sectorului 4 pe anul 2013, sunt următoarele :

- Anexa nr. 1: „Contul de execuție al Bugetului local al Sectorului 4, pe anul 2013 - venituri”
- Anexa nr. 2: „Contul de execuție al Bugetului local al Sectorului 4, pe anul 2013 - cheltuieli”
- Anexa nr. 3: „Contul de execuție bugetară al instituțiilor și serviciilor publice finanțate parțial din venituri proprii, pe anul 2013” ;
- Anexa nr. 4: „Cont de execuție bugetară al instituțiilor și serviciilor publice finanțate integral din venituri proprii, pe anul 2013” ;
- Anexa nr. 5: „Contul de execuție al bugetului creditelor interne pe anul 2013” – beneficiar Direcția de Administrare a Piețelor
- Anexa nr. 6: „Contul de execuție al bugetului creditelor externe pe anul 2013” – beneficiar Sectorul 4 al Municipiului București.
- Anexa nr. 7: “Lista obiectivelor de investiții pe anul 2013” P.S.4
 - 7.1: “Lista obiectivelor de investiții pe anul 2013” D.G.I.T.L.
 - 7.2: “Lista obiectivelor de investiții pe anul 2013” A.S.L.G.
 - 7.3: “Lista obiectivelor de investiții pe anul 2013” D.E.P.
 - 7.4: “Lista obiectivelor de investiții pe anul 2013” Poliția Locală

- PRIMĂRIA SECTORULUI 4 - BUCUREȘTI -

- 7.5: "Lista obiectivelor de investitii pe anul 2013" C.C. N. Balcescu
 7.6: "Lista obiectivelor de investitii pe anul 2013" A.D.P.S.
 7.7: "Lista obiectivelor de investitii pe anul 2013" D.G.A.S.P.C.
 7.8: "Lista obiectivelor de investitii pe anul 2013" C.M.S. Sf. Andrei
 7.9: "Lista obiectivelor de investitii pe anul 2013" Adm. Pietelor

Aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 74 din 08 aprilie 2013, având o prevedere la venituri și la cheltuieli de 477.135 mii lei, bugetul local al Sectorului 4 pe anul 2013 a fost fundamentat cu respectarea prevederilor Legii 273/ 2006 - legea finanțelor publice locale; a Legii 5/ 21.02.2013 – legea bugetului de stat pe anul 2013 și a Legii 215/ 2001 - legea administrației publice locale, actualizate.

Pe parcursul exercițiului bugetar al anului 2013, bugetul local a fost rectificat, funcție de veniturile încasate, precum și la propunerea fundamentată a ordonatorului principal de credite, prin virări de credite bugetare de la un capitol la alt capitol al clasificăției bugetare, cât și în cadrul aceluiași capitol bugetar, conform dispozițiilor art.19 alin. (2) și ale art. 49 alin. (4), (5) și (6) din Legea nr.273/ 2006, rezultând o prevedere definitivă a Bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Local al Sectorului 4 pe anul 2013, în sumă de 508.722 mii lei.

Conform prevederilor art.57 alin. (1), „Contul de execuție al bugetului local al Sectorului 4 pe anul 2013” se prezintă astfel :

<i>- lei -</i>		
	<i>Prevederi inițiale</i>	<i>Prevederi definitive</i>
TOTAL VENITURI	<i>477.135.000</i>	<i>508.722.000</i>
		<i>Încasări</i>
		<i>471.869.240</i>
	<i>Credite aprobate</i>	<i>Credite definitive</i>
TOTAL CHELTUIELI	<i>477.135.000</i>	<i>508.722.000</i>
		<i>Plăți efectuate</i>
		<i>470.660.213</i>

În **anexa nr. 1** „Contul de execuție bugetară - venituri” încheiat la 31 decembrie 2013, situația se prezintă astfel :

		<i>- lei -</i>	
		2013	
SPECIFICAȚIE		Prevederi bugetare definitive	Încasări realizate
TOTAL VENITURI,	din care:	508.722.000	471.869.240
A. Venituri proprii		148.172.000	129.613.643
B. Cote defalcate din impozitul pe venit - cod indicator 04.02.01		113.890.000	108.553.673
C. Sume defalcate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru		80.859.000	68.212.002

echilibrarea bugetelor locale - cod indicator 04.02.04		
D. Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate - cod indicator 11.02.02	140.160.000	138.739.844
E. Donații și sponsorizări - cod indicator 37.02.01	-	-
F. Venituri din valorificarea unor bunuri - cod indicator 39.02	194.200	1.583.933
G. Sume din excedentul bugetului local utilizate pt.finanțare cheltuielilor secțiunii de dezvoltare - cod indicator	4.059.000	4.059.000
H. Subvenții primite de la bugetul de stat pentru:	20.925.500	19.987.630
- reabilitarea termică a clădirilor de locuit - cod indicator 42.02.12	624.500	-
- susținerea derulării proiectelor finanțate din FEN postaderare - cod indicator 42.02.20	330.500	386.496
- finanțarea drepturilor acordate persoanelor cu handicap - cod indicator 42.02.21	19.491.000	19.127.016
- încălzirea locuinței cu lemne, cărbuni, combustibili petrolieri - cod indicator 42.02.34	39.500	39.656
- finanțarea unităților medico-sociale - cod indicator 42.02.35	410.000	409.096
- finanțarea sănătății - cod indicator 42.02.41	30.000	25.366
I. Sume primite de la Uniunea Europeană (FSE) - cod indicator 45.02	462.300	1.119.515

Față de prevederea definitivă în sumă de 508.722.000 lei, veniturile totale realizate la 31 decembrie 2013 sunt în proporție de 92,76 %.

În **anexa nr. 2** „Contul de execuție bugetară - cheltuieli”, încheiat la 31 decembrie 2013, sunt prezentate cheltuielile bugetului local al Sectorului 4, în următoarea structură :

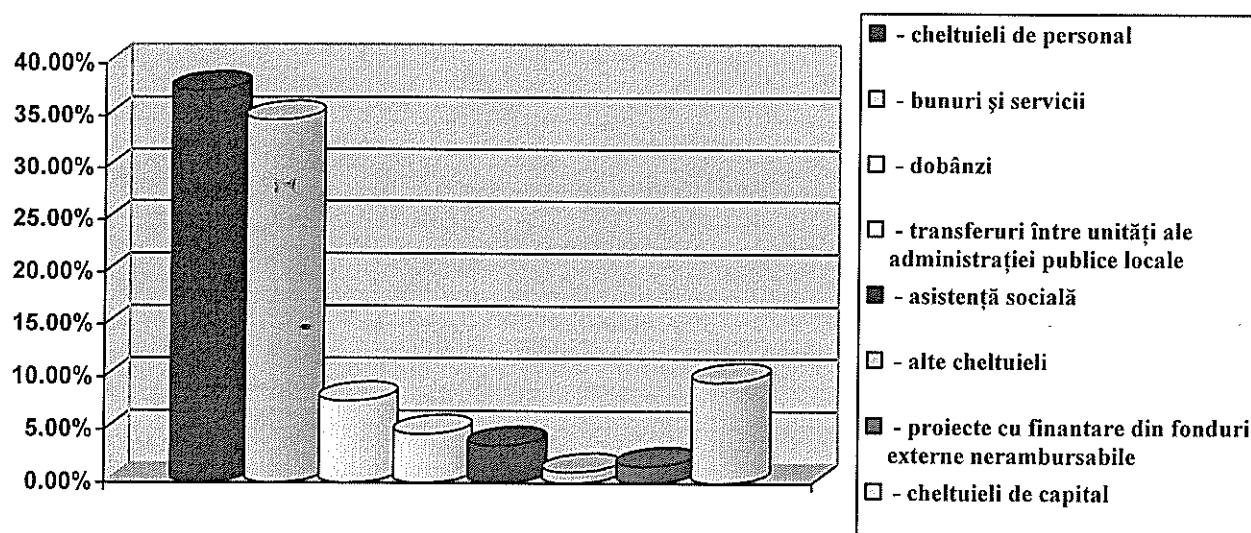
- lei -

SPECIFICAȚIE	2013	
	Prevederi bugetare definitive	Plăți efectuate
TOTAL CHELTUIELI, din care:	508.722.000	470.660.213
A. Cheltuieli curente, total, din care :	456.803.720	427.277.944
- cheltuieli de personal	176.546.600	176.311.815
- bunuri și servicii	188.395.130	163.080.642
- dobânzi	37.040.000	36.542.708
- fond de rezervă bugetară la dispoziția consiliului județean	450.000	-
- transferuri între unități ale administrației publice locale	22.006.700	21.778.536

- PRIMĂRIA SECTORULUI 4 - BUCUREȘTI -

- asistență socială	17.251.100	16.846.636
- alte cheltuieli	5.182.190	5.030.863
- proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	9.932.000	7.686.744
B. Cheltuieli de capital, active nefinanciare	51.918.280	45.164.946
C. Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent		-1.782.677

GRAFICUL CHELTUIELILOR
Bugetului local al Sectorului 4
anul 2012
pe



Din analiza datelor de mai sus rezultă că, ponderea plăților efectuate la nivelul Consiliului Local al Sectorului 4 al Municipiului București în anul 2013, în totalul plăților are următoarea structură:

- 90,02% reprezintă cheltuieli curente;
- 9,60% cheltuieli de capital;
- - 0,38% plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent (apar în execuția bugetară cu semnul „-“).

Ponderea plăților, pe capitole bugetare în raport cu plățile totale efectuate la 31 decembrie 2013, se prezintă astfel :

- lei -

SPECIFICAȚIE	2013	%
--------------	------	---

- PRIMĂRIA SECTORULUI 4 - BUCUREȘTI -

	Credite definitive	Plăți efectuate	
TOTAL CHELTUIELI, din care:	508.722.000	470.660.213	100,00
cap.51.02 „Autorități publice	41.525.750	37.797.492	8,03
cap.54.02 „Alte servicii publice generale	2.951.960	2.494.580	0,53
cap.55.02 „Dobânzi	37.940.000	37.395.987	7,95
cap.60.02 „Apărare” (Centrul Militar Zonal)	219.000	187.322	0,04
cap.61.02 „Ordine publică”	14.562.000	14.413.683	3,06
cap.65.02 „Învățământ”	162.270.920	156.623.809	33,28
cap.66.02 „Sănătate”	410.000	405.913	0,09
cap.67.02 „Cultură, recreere și religie”	77.212.630	71.120.131	15,11
cap.68.02 „Asigurări și asistență socială”	89.429.470	88.298.247	18,76
cap.70.02 „Servicii și dezvoltare publică”	12.185.890	10.675.272	2,27
cap.74.02 „Protecția mediului”	55.561.920	37.386.373	7,94
cap.84.02 „Transporturi”	14.424.460	13.836.038	2,94

CHELTUIELI DE FUNCȚIONARE:

- „Cheltuielile de personal”

Cheltuielile de personal sunt în sumă de 176.311.815 lei, reprezentând 37,46% din totalul plăților efectuate. Cheltuielile de personal însumează achitarea drepturilor salariale, conform statelor de funcții și organigramelor aprobate potrivit legii, pentru toate instituțiile din subordinea Consiliului Local al Sectorului 4, indemnizațiile de ședință ale consilierilor locali, precum și alte cheltuieli de personal autorizate de lege.

- „Cheltuielile cu bunuri și servicii” , la nivelul Consiliului Local al Sectorului 4 al Municipiului București, sunt în sumă de 163.080.642 lei, reprezentând 34,65% din plățile totale. Ele sunt compuse din :

- plata facturilor ce reprezintă utilități (energie electrică, energie termică, apă, canal, salubritate, telefoane, combustibil și piese de schimb mijloace auto, etc), pe capitole și articole bugetare;

- alte cheltuieli autorizate de lege: cărți, publicații, perfecționarea personalului, protecția muncii, întreținerea domeniului public (spații verzi, salubritate stradală), etc.

- În cadrul capitolului bugetar „Dobânzi”, plățile de 36.542.708 lei s-au efectuat conform graficelor de rambursare (rate de capital, dobânzi și comisioane) aferente contractelor bancare și reprezintă 7,76% din plățile totale.

• În ceea ce privește „Transferurile între unități ale administrației publice locale”, suma de 21.778.536 lei înglobează plățile efectuate în cadrul capitolului bugetare (4,63%), după cum urmează:

▪ 68.02 „Asistență socială” - pentru susținerea finanțării drepturilor acordate persoanelor cu handicap 21.778.536 lei

• Plățile cuprinse la titlul „Asistență socială”, reprezintă 3,58% din plățile totale ale bugetului local și sunt constituite din :

	prevederi bugetare definitive	- lei - plăți la 31.12.2013
„Asistență socială” - total, din care :	17.251.100	16.846.636
- Ajutoare sociale în numerar – acordarea de produse lactate și de panificație, cf. HG 96/ 2002, cu modificările și completările ulterioare - capitol bugetar 65.02/ 57.02.02	4.343.000	3.941.844
- sume cuprinse la capitolul bugetar 68.02.AS „Asigurări și asistență socială”	12.880.100	12.877.196
- ajutoare sociale capitol bugetar 51.02/ 57.02.04	28.000	27.596

CHELTUIELI DE DEZVOLTARE:

• În cadrul „Cheltuielilor de capital” s-a urmărit realizarea obiectivelor de investiții, atât a lucrărilor noi cât și a celor aflate în continuare. Trebuie subliniat faptul că o importanță deosebită s-a acordat pentru reabilitarea termică a blocurilor din Sectorul 4, precum și pentru amenajarea spațiilor verzi, amenajarea parcului “Oraselul Copiilor” și zonele de agrement adiacente.

Astfel, în cadrul capitolului 67.02. “Intretinere gradini, parcuri, zone verzi, baze sportive și de agrement”, plățile pentru investiții pe anul 2013 au fost de 20.070.252, reprezentând 44,43% din valoarea investițiilor la nivel de Consiliu Local.

În cadrul capitolului 70.02. “Locuințe, servicii dezvoltare publică”, plățile pentru investiții au fost în anul 2013 în valoare de 4.350.315 lei, reprezentând 9,63% din valoarea investițiilor la nivel de Consiliu Local, iar pentru capitolul 74.02 “Protecția mediului” s-au investit 826.919 lei, respectiv 1,83% din totalul investițiilor.

În egală măsură s-a încercat asigurarea finanțării cheltuielilor de capital pentru lucrările de reparații, reabilitări și modernizări ale sistemului rutier, pentru care s-au făcut plăți în sumă de 11.938.460 lei, valoare ce reprezintă 26,43% din totalul plăților efectuate pe cheltuieli de capital, în anul 2013 (capitolul bugetar 84.02 "Transporturi").

La nivelul instituțiilor subordonate Consiliului Local s-au efectuat investiții privind:

- modernizarea sistemului informatic al Direcției Generale Impozite și Taxe Locale;
- lucrări de întreținere și reparații curente, sistem de supraveghere video – Direcția de Evidență a Persoanelor;
- servicii de proiectare și studiu de fezabilitate pentru obiectivul „supraetajare cladire”, aferent sediului social al Poliției Locale Sector 4;
- modernizarea/ extinderea unor unități de învățământ, a unor obiective de asistență socială, etc.

Așadar, plățile efectuate pe anul 2013 în cadrul cheltuielilor de capital, la nivelul Consiliului Local al Sectorului 4 al Municipiului București, sunt în sumă de 45.164.946 lei și reprezintă 9,60% din plățile totale ale bugetului local.

Instituțiile și serviciile publice finanțate din venituri proprii și subvenții de la bugetul local, sunt următoarele :

- Administrarea Școlilor, Liceelor și Grădinițelor (A.S.L.G.) Sector 4 – Cap. bugetar 65.10.
- Centrul Cultural pentru UNESCO „Nicolae Bălcescu” – Cap. bugetar 67.10.03.30
- Centrul de Îngrijire și Asistență Socială nr.1 – Cap. bugetar 68.10.04.
- Centrul Medico-Social „Sf.Luca” – Cap. bugetar 65.10.12.

Execuția bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate parțial din venituri proprii pe anul 2013, detaliată la venituri pe surse de proveniență și la cheltuieli, pe capitole bugetare și titluri de cheltuieli, este evidențiată în **anexa nr. 3** la proiectul de hotărâre și cuprinde :

	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	- lei - Încasări/ Plăți
TOTAL VENITURI :	18.851.400	18.851.400	12.028.844
TOTAL CHELTUIELI, din care:	18.851.400	18.851.400	11.603.723
- cheltuieli de personal	237.650	237.650	189.161
- bunuri și servicii	18.534.750	18.534.750	11.369.572
- cheltuieli de capital	79.000	79.000	44.990

Veniturile proprii ale instituțiilor și serviciilor de sub autoritatea Consiliului local al Sectorului 4 al Municipiului București provin în principal din concesiuni și închirieri, taxe și alte venituri în învățământ, contribuția elevilor pentru internate, cămine și cantine, alte venituri din prestări servicii și alte activități.

De asemenea, sub autoritatea Sectorul 4 al Municipiului București funcționează Direcția de Administrare a Piețelor – instituție finanțată integral din venituri proprii.

În **anexa nr. 4** „Contul de execuție al bugetului instituțiilor finanțate integral din venituri proprii pe anul 2013” sunt prezentate veniturile încasate potrivit obiectului de activitate al instituției și plățile efectuate la 31 decembrie 2013, după cum urmează:

	- lei -		
	Prevederi bugetare inițiale	Prevederi bugetare definitive	Încasări/ Plăți
TOTAL VENITURI :	18.267.000	18.267.000	9.027.854
TOTAL CHELTUIELI, din care:	18.267.000	18.267.000	10.094.466
- cheltuieli de personal	2.850.000	2.850.000	2.631.769
- bunuri și servicii	6.289.000	6.289.000	4.135.721
- cheltuieli de capital	6.802.000	6.802.000	1.444.676

Trebuie menționat că în cursul anului 2011 Direcția de Administrare a Piețelor a contractat un credit intern, iar pentru anul 2013 a fost în valoare de 12.859.000 lei cu Banca Comercială Română S.A., garantat de Consiliul Local al Sectorului 4 al Municipiului București, pentru următoarele obiective de investiții :

- „Construire-modernizare Piața Progresul”
- „Modernizare-construire Piața Agroalimentară Apărătorii Patriei”

Prin urmare, Contul de execuție al creditelor interne pe anul 2013 al Direcției de Administrare a Piețelor Sector 4 prezentat în **anexa nr. 5** cuprinde plățile la 31 decembrie 2013 în sumă de 12.235.374 lei (capitol bugetar 70.07.50).

Anexa nr. 6 „Contul de execuție al bugetului creditelor externe pe anul 2013” – beneficiar Sectorul 4 al Municipiului București, cuprinde creditele definitive aprobate, în valoare de 77.593.950 lei, precum și plățile efectuate în anul 2013 din creditul extern aprobat prin HCL 35/ 27.09.2012 și finanțat prin Banca Europeană de Investiții. Conform anexei, plățile efectuate sunt în

valoare de 75.913.761 lei finanțându-se reabilitarea termică a blocurilor de locuințe din Sectorul 4 (Contract subsecvent nr 3, Contract subsecvent nr 4 și Contract subsecvent nr 5).

În structura cheltuielilor secțiunii de dezvoltare a bugetului local pe anul 2013 a fost inclusă și suma de 4.059.000 lei ce reprezintă excedentul bugetar al anului 2012, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 24 din 18.02.2013 .

Facem precizarea că, în urma încheierii exercițiului financiar al anului 2013, au fost respectate :

- prevederile art. 49 alin (3) din Legea nr. 273/ 2006 privind finanțele publice locale, modificată și completată, potrivit căreia, *alocațiile bugetare pentru cheltuielile de personal* aprobate, nu au fost majorate prin virări bugetare ;
- dispozițiile art. 51 alin.(1), (2) și (3) ale aceleiași legi, în baza căreia, *deschiderile de credite bugetare* au fost solicitate numai în raport cu gradul de utilizare a resurselor financiare și, respectiv, a destinației stabilite, în concordanță cu prevederile bugetare aprobate ;
- execuția bugetelor cuprinse în anexele 1 – 6 pe anul 2013 a avut în vedere utilizarea judicioasă a creditelor bugetare, încasarea veniturilor, oportunitatea și legalitatea angajării și utilizării creditelor bugetare în limita și cu destinațiile aprobate, asigurarea integrității bunurilor aflate în administrare din patrimoniul instituției, organizarea și ținerea la zi a contabilității cât și prezentarea la termen a situațiilor financiare asupra execuției bugetare.

În conformitate cu prevederile art. 44 alin. (1) din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, modificată și completată, am întocmit prezentul raport de specialitate privind aprobarea contului de încheiere a exercițiului bugetar pe anul 2013.

DIRECTOR ECONOMIC,

COSTEL ENE

