

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiile financiare din trimestrul II 2019 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobate prin buget.

Conform prevederilor Legii 273 / 2006, privind finantele publice locale acesta contine la partea de venituri:

- prevederi bugetare anuale la finele perioadei
- drepturi constatate
- incasari realizate
- drepturi constatate de incasat

la partea de chetuieli

- credite bugetare anuale la finele perioadei
- angajamente bugetare
- anagajamente legale
- plati efectuate
- angajamente legale de platit
- cheltuieli efective (costuri, consumuri)

La data de 30.06.2019, Contul de executie al bugetului local se prezinta astfel:

- la partea de venituri - prevederi bugetare anuale 21.454.920 lei
 - prevederi bugetare trimestriale 8.770.120 lei
 - drepturi constatate 5.117.344 lei
 - incasari realizate 4.412.816 lei
 - drepturi constatate de incasat 694.035lei

- la partea de cheltuieli – credite bugetare anuale 25.226.720 lei
 - credite bugetare trimestriale 9.879.000 lei
 - angajamente bugetare 3.485.766 lei
 - angajamente legale 3.485.766 lei
 - plati efectuate 3.485.766 lei
 - angajamente legale de platit ----- lei

Potrivit contabilitatii de angajamente, veniturile incasate reprezinta impozite, taxe, contributii si alte sume de incasat potrivit legii, precum si pretul bunurilor vandute si a serviciilor prestate. Veniturile au fost inregistrate in contabilitate pe baza borderourilor de incasari si OPH, documente care atesta crearea dreptului de creanta.

Veniturile totale fata de planul aprobat la finele trimestrului II 2019 sunt realizate in procent de 50%, fiind compuse din urmatoarele categorii de venituri:
lei

	Prevederi anuale	Prevederi Trimestriale Cumulate	Incasari	%
Venituri totale	21.454.920	8.770.120	4.412.816	50
Venituri proprii, din care:	2.920.000	1.968.000	2.333.570	119
-cote si sume defalcate din impozitul pe venit	913.000	351.000	388.467	111
Sume defalcate din TVA	2.659.800	1.413.000	1.137.000	80
Transferuri voluntare, altele decat subventiile				
Subventii primite de la bugetul de stat	15.731.000	5.245.000	870.912	17
Subventii primite de la alte administratii	29.980	29.980	6.886	23
Sume primite de la UE	114.140	114.140	20.724	18

Cheltuielile bugetului local s-au efectuat in proportie de 73% fata de creditele bugetare aprobate la finele trimestrului II 2019:

	Prevederi anuale	Prevederi trimestriale cumulate	Plati	%
Cheltuieli totale, din care:	25.226.720	9.879.000	3.485.766	35
Autoritati publice si actiuni externe	1.655.240	958.000	810.135	85
Alte servicii publice generale	20.000	10.000		
Ordine publica si siguranta nationala	58.000	32.920	29.192	89
Invatamant	1.210.120	200.100	149.817	75
Cultura, recreere si religie	399.000	271.280	83.672	31
Asigurari si asistenta sociala	663.390	430.000	393.279	91
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	1.838.040	945.770	163.185	17
Protectia mediului	8.617.520	3.263.350	958.043	29
Agricultura, silvicultura si vanatoare	985.000	554.650	407.139	73
Transporturi	9.780.410	3.212.930	491.304	15

Din contul de executie al bugetului local rezultat un excedent de 927.050 lei, diferenta dintre veniturile incasate si plati efectuate.

Cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile încasate.

Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificăției economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificăției funcționale după destinația lor în baza activității și obiectivele ce au definit necesitățile publice, astfel încât au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Creditele deschise și plățile nete de casă efectuate pe capitole și subcapitole ale clasificăției bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

În perioada analizată au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea și conducerea contabilității s-a făcut în baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului financiar preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate și oportunitate a operațiunilor înscrise în documentele justificative certificate.

ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL

Venituri operaționale

Lei

DENUMIREA INDICATORILOR	30.06.2019
Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări si alte venituri ale bugetelor	2.066.151
Venituri din activitati economice	88.001
Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație speciala	898.522
Alte venituri operaționale	1.144.099
TOTAL VENITURI OPERATIONALE.	4.196.773

Cheltuieli operaționale

Lei

DENUMIREA INDICATORILOR	30.06.2019
Salariile si contribuțiile sociale aferente angajaților	1.250.122

Subvenții si transferuri	92.591
Stocuri, consumabile, lucrări si servicii executate de terți	957.529
Cheltuieli de capital, amortizări si provizioane	164.078
Alte cheltuieli operationale	
Total cheltuieli operaționale	2.655.222

Analiza rezultatului

INDICATORI	30.06.2019
Total cheltuieli operaționale	2.655.222
Total venituri operaționale	4.196.773
Rezultatul din activitatea operaționala	
Total cheltuieli financiare	
Total venituri financiare	
Rezultatul financiar	
Cheltuieli extraordinare	
Venituri extraordinare	
Rezultatul din activitatea extraordinara	
Rezultatul patrimonial al exercițiului	1.541.551

Contul de rezultat patrimonial prezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima performanta financiara a institutiei publice, respectiv excedent/deficit patrimonial. Contul de rezultat patrimonial al Primariei Barcani prezinta un excedent in suma de 1.541.551 lei.