



Consiliul Local al municipiului Slatina

Strada M. Kogălniceanu nr. 1, Slatina, Olt, 230080, tel. 0249/439377; 439233

fax: 0249/439336

E.-mail: office@primariaslatina.ro site: www.primariaslatina.ro

Nr. 192/03.06.2019

HOTĂRÂRE (Proiect)

Referitor la: aprobare Situatii financiare aferente anului 2018

Consiliul Local al Municipiului Slatina întrunit în ședința ordinară/extraordinară din.....

Având în vedere:

- Inițiativa Primarului Municipiului Slatina prin expunerea de motive nr. 44301/30.05.2019 la proiectul de hotarare;
- Referatul Direcției Generale Economice înregistrat la nr. 44346/30.05.2019 ;
- Avizul favorabil al comisiei de buget- finanțe din cadrul Consiliului Local Slatina.
- Prevederile art. 57 alin (1) și alin.(4) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale
In conformitate cu prevederile art.36 alin (2) lit a) și alin (4) lit a) coroborat cu art.45 alin (2) lit.a) și art 115 alin (1) lit b din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Se aprobă Situațiile financiare aferente anului 2018.

Anexele nr.1-21 fac parte integrantă din prezentul proiect de hotarare.

Art.2. Prezenta hotărâre se comunică la:

- Instituția Prefectului - Județul Olt;
- Primarul Municipiului Slatina;
- Administratorul public;
- Direcția Generală Economică;
- Biroul Audit Intern.

Inițiator:
Primar
Constantin Stelian Emil MOT

În baza art. 117 “a” din
Legea nr.215/2001, privind
administrația publică locală
avizează prezentul proiect de
Hotărâre
SECRETAR,
Mihai Ion IDITA

CAPL PO 01/F3



Primăria municipiului Slatina
Strada M. Kogălniceanu nr. 1, Slatina, Olt, 230080, tel. 0249/439377;
439233 fax: 0249/439336
E.-mail: office@primariaslatina.ro

Nr. 44301/30.05.2019

EXPUNERE DE MOTIVE
la proiectul de hotarare privind
aprobare Situatii financiare aferente anului 2018

Având in vedere :

- actele normative in vigoare care precizeaza ca situatiile financiare si anexele acestora se prezinta spre aprobare, autoritatilor deliberative;
- prevederile art. 57 alin (1) si alin.(4) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale „Ordonatorii principali de credite întocmesc și prezintă spre aprobare autorităților deliberative, până la data de 31 mai a anului următor, conturile anuale de execuție a bugetelor,...,situatiile financiare anuale si anexele acestora „,
- raportarile financiare trimestriale catre A.J.F.P.Olt, concretizate in „Dari de seama contabile”
- HCL nr.119/24.04.2018 referitoare la aprobare executie bugetara trimestriala aferenta bugetelor aprobate la nivelul U.A.T.M.Slatina pentru anul 2018 (trim.1/2018)
- HCL nr.200/31.07.2018 referitoare la aprobare executie bugetara trimestriala aferenta bugetelor aprobate la nivelul U.A.T.M.Slatina pentru anul 2018 (trim.2/2018)
- HCL nr.282/31.10.2018 referitoare la aprobare executie bugetara trimestriala aferenta bugetelor aprobate la nivelul U.A.T.M.Slatina pentru anul 2018 (trim.3/2018)
- HCL nr.321/27.11.2018 referitoare la aprobare executie bugetara preliminara aferenta bugetelor aprobate la nivelul U.A.T.M.Slatina pentru anul 2018
- HCL nr.23/31.01.2019 referitoare la aprobare executie bugetara trimestriala aferenta bugetelor aprobate la nivelul U.A.T.M.Slatina pentru anul 2018(trim.4/2018)

Propun spre aprobare Consiliului Local prezentul proiect de hotarare privind aprobare „Situatii financiare aferente anului 2018” .

PRIMAR
Constantin Stelian Emil MOT



Primăria municipiului Slatina
Strada M. Kogălniceanu nr. 1, Slatina, Olt, 230080, tel. 0249/439377;
439233 fax: 0249/439336
E.-mail: pms_it@primariaslatina.ro
DIRECȚIA GENERALĂ ECONOMICĂ
Str.Toamnei nr.6, tel 0249/411070; 411304 fax:0249/412524

Nr.44346/30.05.2019

REFERAT DE SPECIALITATE
la proiectul de hotarare privind
aprobare Situatii financiare aferente anului 2018

Având în vedere

- expunerea de motive a Primarului Municipiului Slatina nr. 44301/30.05.2019 ;
 - actele normative în vigoare (*legea finanțelor publice locale*) care precizează ca situațiile financiare și anexele acestora se prezintă spre aprobare, autorităților deliberative,
- prezentăm în continuare date referitoare la executia bugetara/2018, după cum urmează:

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI LOCAL

În anul 2018 sursele de finanțare ale bugetului local sunt formate din:

- impozit pe veniturile din transferul proprietatilor imobiliare din patrimoniul personal
- cote defalcate din impozit pe venit
- sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit
- impozite și taxe pe proprietate, din care :
 - impozitul și taxa pe clădiri
 - impozitul și taxa pe terenuri
- taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru
- taxe pe servicii specifice (impozit pe spectacole)
- taxe pe utilizarea bunurilor , autorizarea utilizării bunurilor, din care :
 - taxa asupra mijloacelor de transport
- taxe și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare
- alte taxe pe utilizare bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor (taxa reclama și afișaj)
- alte impozite și taxe fiscale
- venituri din proprietate , din care :
 - venituri din concesiuni și închirieri
- alte venituri din proprietate
- venituri din prestări de servicii și alte activități
- venituri din taxe administrative, eliberări premise
- venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale în vigoare
- diverse venituri
- transferuri voluntare, altele decât subvențiile
- venituri din valorificarea unor bunuri, din care :
 - venituri din vânzarea locuințelor construite din fondurile statului
 - depozite speciale pentru construcții de locuințe

Veniturile realizate au fost destinate să finanțeze cheltuielile pentru:

- autoritatea executivă;
- alte servicii publice generale;
- tranzacții privind datoria publică și împrumuturi;
- ordine publică și siguranță națională;
- învățământ;
- sănătate;

- cultură, recreere și religie;
- asigurări și asistență socială;
- locuințe, servicii și dezvoltare publică;
- protecția mediului;
- transporturi

Cheltuielile pentru investițiile finanțate din bugetul local în anul 2018 sunt înscrise în programul de investiții care a fost aprobat ca anexă la bugetul local, de către Consiliul Local, fiind însoțit de notele de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării acestora, elaborate și aprobate potrivit dispozițiilor legale.

Cheltuielile aprobate pe anul 2018 sunt asigurate corelativ cu resursele financiare prognozate.

Și în anul 2018, bugetele sunt constituite și se aproba pe cele două tipuri de secțiuni : funcționare și dezvoltare.

În cazul principalelor categorii de venituri prognozate și cheltuielile bugetare efectuate, în anul 2018, comparativ cu creditele bugetare aprobate potrivit clasificăției funcționale, situația se prezintă după cum urmează:

Denumirea indicatorilor	Prevederi Bugetare initiale 2018	Prevederi Bugetare definitive 31.12.2018	Încasări Realizate 31.12.2018 LEI	%
TOTAL VENITURI, din care:	142.813.000	148.456.550	151.940.644	102.34
1. Venituri proprii, din care:	113.170.000	118.567.000	129.071.788	108.85
- impozit pe profit		781.000	783.931	100.37
- impozit pe venit			84.557	
-cote și sume defalcate din impozitul pe venit	57.673.000	60.177.000	62.413.812	103.71
-impozite și taxe pe proprietate	37.110.000	37.110.000	46.450.635	125.17
-alte impozite și taxe generale			5.547	
- taxe pe servicii specifice			1.985	
-taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau desf. pe activități	7.829.000	7.829.000	7.857.800	100.36
Venituri din proprietate	2.370.000	4.482.000	4.842.045	108.03
Venituri din prestări servicii și alte activ	100.000	100.000	134.701	134.70
Venituri din taxe administrative, eliberări	118.000	118.000	78.935	66.89
Amenzi, penalității și confiscări	6.000.000	6.000.000	3.846.113	64.10
Diverse venituri	1.695.000	1.695.000	1.876.594	110.71
Sume defalcate din TVA	19.097.000	18.827.000	17.229.604	91.51
Transferuri voluntare	442.000	627.550	392.332	62.51
Venituri din valorificarea unor bunuri	275.000	275.000	695.133	252.77
Sume din excedent pentru finanțarea secțiunii de funcționare				
Sume din excedent pentru finanțarea secțiunii de dezvoltare				
Subvenții de la bugetul de stat	9.876.000	9.876.000	5.123.165	51.87
Sume primite de la UE și prefinanțări			18.857	

Sume primite de la UE /2014-2020		228.000	413.000	104.898	25.39
Denumirea indicatorilor		Prevederi Bugetare initiale 2018	Prevederi Bugetare definitive 31.12.2018	Plati efectuate la 31.12.2018 LEI	%
TOTAL CHELTUIELI, din care:		219.911.000	225.554.550	156.494.016	69.38
1. Autorități publice si actiuni externe		26.596.000	28.048.000	16.596.585	59.17
2. Serv.publ.comunitare si alte servicii publice generale		2.972.000	2.972.000	2.219.335	74.67
3.Fond de rez.la disp.autoritatilor					
4. Tranzactii privind datoria publică si împrumuturi		5.423.000	4.863.000	3.049.314	62.70
5. Ordine publică si sigurantă națională		10.851.000	10.851.000	6.700.774	61.75
6. Învățământ		25.360.000	25.470.050	20.333.530	79.83
7. Sănătate		9.902.000	9.902.000	5.246.202	52.98
8. Cultură, recreere si religie		17.280.000	18.477.500	15.304.016	82.82
9. Asigurări si asistentă socială		22.885.000	22.659.000	18.495.418	81.62
10.Locuinte, servicii si dezvoltare publică		70.306.000	69.184.000	50.976.807	73.68
11.Protectia mediului		6.521.000	9.521.000	8.646.084	90.81
12. Transporturi		21.815.000	23.607.000	8.925.951	37.81
DEFICIT/ EXCEDENT		77.098.000	77.098.000	-4.553.372	

Din datele prezentate rezultă că veniturile proprii ale bugetului local au fost realizate, raportate la nivelul prevederilor trimestriale, în procent de 136,98 %.

Plățile totale efectuate la finele anului 2018 reprezintă 54,63 % din creditele aprobate. Angajarea cheltuielilor s-a făcut cu încadrarea în prevederile bugetare aprobate.

Veniturile si cheltuielile sunt inscrise si aprobate in buget pe surse de provenienta si pe categorii de cheltuieli, grupate dupa natura lor economica si destinatie, in conformitate cu prevederile art. 12, din cap. II, sectiunea I din Legea nr. 273/2006 privind Finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare.

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI CREDITELOR INTERNE

Prognoza veniturilor in bugetul creditelor interne pe anul 2018, in suma de 27.353 mii lei, respecta esalonarea aprobata in Hotararea Comisiei de Autorizare a Imprumuturilor Locale nr.5210/10.10.2017, cu privire la contractarea unei finantari rambursabile interne in valoare de 45.000.000 lei, pentru realizarea unor investitii de interes public, public modificata prin Hotararea Comisiei de Autorizare a Imprumuturilor Locale nr.5351/14.06.2018, completata cu 448.205 lei, suma trasa in 2017 si necheltuita.

Cheltuielile pentru anul 2018, sunt repartizate pe capitole de cheltuieli si articole bugetare aferente sectiunii de dezvoltare.

Incasările realizate in perioada 01.01-31.12.2018 sunt în sumă de 19.439.124 lei.

In Contul de execuție a bugetului creditelor interne– Cheltuieli, din totalul creditelor bugetare prognozate la nivelul anului 2018 , s-au efectuat plăți în sumă de 19.439.124 lei.

CONTUL DE EXECUTIE A BUGETULUI INSTITUTIILOR PUBLICE si ACTIVITATILOR FINANTATE INTEGRAL SAU PARTIAL DIN VENITURI PROPRII

Veniturile institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii pe anul 2018, sunt in suma de 5.017,49 mii lei si se compun din:

- venituri din concesiuni si inchirieri
- taxe si alte venituri din invatamant
- contributia elevilor si studentilor pentru internate ,camine si cantine
- alte venituri
- donatii si sponsorizari

Cheltuielile pentru anul 2018, in suma de 5.542,50 mii lei sunt repartizate pe capitole de cheltuieli si articole bugetare aferente sectiunilor de functionare si dezvoltare.

Incasările realizate in perioada 01.01-31.12.2018 sunt în sumă de 3.772.123 lei.

In Contul de execuție a bugetului instituțiilor publice și activităților finanțate integral din venituri proprii – Cheltuieli, din totalul creditelor bugetare prognozate la nivelul anului 2018 , s-au efectuat plăți în sumă de 3.264.970 lei.

ACTIVE IMOBILIZATE

	Sold la 01.01.2018	Intrări / Ieșiri (Amortizare)	- lei - Sold la 31.12.2018
TOTAL	854.979.135	+42.975.850	897.954.985
Active necorporale	2.946.036	-463.142	2.482.894
Active fixe corporale, din care:	852.033.099	+43.438.992	895.472.091
- terenuri și clădiri active corporale investitii in curs	812.977.880	+41.265.647	854.243.527
- instalații tehnologice, mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică	39.055.219	+2.173.345	41.228.564

Activele necorporale au scazut fata de 01.01.2018 cu 463.142 lei urmare inregistrarii amortizarii. Activele corporale au înregistrat o crestere de 43.438.992 lei la 31.12.2018 ca urmare: a reabilitarii si modernizarii de strazi, reabilitare termica blocuri de locuit, expertize tehnice pentru securitate la incendii, documentatie avizare lucrari de interventie etc.

Activele financiare necurente au crescut la 31.12.2018 cu 1.248.000 lei fata de inceputul anului ca urmare a majorarii capitalului social la societatile unde UATM Slatina este actionar majoritar ,respectiv SC DEZVOLTARE URBANA SRL cu 1.000.000 lei si SC INDUSTRIAL PARC SA cu 248.000 lei.

STOCURI

Stocurile de: materiale, carburanți, obiecte de inventar , piese de schimb, hrană, medicamente și materiale sanitare înregistrate la data de 31.12.2018 sunt în sumă de 31.150.115 lei înregistrând o crestere de 1.122.889 lei fata de inceputul anului in suma de 30.027.226 lei.

CREANTE

Creanțele bugetare – în suma de 37.091.523 lei reprezintă drepturi constatate de încasat din impozite și taxe pentru anul 2018, după cum urmează:

- impozitul pe clădiri de la persoane fizice 1.864.132 lei;
- impozitul pe clădiri de la persoane juridice 12.738.241 lei;
- impozitul pe terenuri de la persoane fizice 861.867 lei;
- impozitul pe terenuri de la persoane juridice 2.129.542 lei;
- impozitul pe teren extravilan 93.447 lei;
- taxe judiciare de timbru și alte taxe de timbru 289.950 lei;
- taxe hoteliere lei 373.701 lei;
- impozit pe spectacole 29.256 lei;
- taxe asupra mijloacelor de transport deținute de persoanele fizice 2.517.258 lei;
- taxe asupra mijloacelor de transport deținute de persoanele juridice 1.896.747 lei;
- taxe și tarife pentru eliberarea de licențe și autorizații de funcționare 611.636 lei;
- alte taxe pe utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități 97.304 lei;
- alte venituri din concesiuni și închirieri de către instituțiile publice 856.291 lei;
- venituri din dividende de la alți platitori 4.999.032 lei;
- alte venituri din proprietate 730.918 lei;
- venituri din recuperarea cheltuielilor de judecată, imputații și despăgubiri 597 lei;
- venituri din amenzi și alte sancțiuni aplicate potrivit dispozițiilor legale 6.281.030 lei;
- alte venituri 135.125 lei;
- venituri din vânzarea locuințelor construite din fondurile statului 583.046 lei;
- venituri din vânzarea unor bunuri aparținând domeniului privat al statului sau al unităților administrativ teritoriale 2.403 lei.

Soldul la plăți restante la data de 01.01.2018 a fost de 0 lei iar la 31.12.2018 este 0 lei.

CONTURI LA TREZORERIE ȘI BANCİ

Conturile la trezorerie la data de 31 decembrie 2018 prezintă un sold de 82.587.406 lei, compus după cum urmează:

- | | |
|---|----------------|
| - Contul 5211 | 72.544.636 lei |
| - Contul 562 „Disponibil al instituției publice finanțate din venituri proprii” | 1.811.101 lei |
| - Contul 552 Sume de mandat și în depozite ale instituțiilor publice de subordonare locală (5006) | 1.356.891 lei |
| - Contul 550 „Disponibil din donații și sponsorizări” | 3.283 lei |
| - Contul 555”Disponibil al fondului de risc „(5058) | 13.652 lei |
| - Alte disponibilități(507102) | 6.857.843 lei |

Conturile din bănci la data de 31.12.2018 sunt în suma de 418.459 lei și se compun din:

- 203.128 lei garanții reținute gestionarilor
- 215.331 lei disponibil în lei proiecte, încasări taxe .

ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL

Rezultatul patrimonial stabilit la data de 31 decembrie 2018, prin închiderea conturilor de venituri și finanțări și a conturilor de cheltuieli înregistrează un excedent în sumă de 5.368.273 lei.

Veniturile operaționale în sumă de 169.080.630 lei și cheltuielile aferente în sumă de 161.252.277 lei, determină un excedent în sumă de 7.828.353 lei.

Veniturile financiare în sumă de 6.426 lei și cheltuielile aferente în sumă de 3.007.925 lei, determină un deficit în sumă de 3.001.499 lei.

Diferența între veniturile extraordinare în suma 673.313 lei și cheltuielile extraordinare 131.894 lei determină un excedent în sumă de 541.419 lei.

Diferenta dintre contul de rezultatul patrimonial si bilantul contabil la 31.12.2018 de 85.644.897 lei reprezinta buget de stat scoli.

Avand in vedere cele expuse, consideram ca proiectul de hotarare privind aprobare „Situatii financiare pe anul 2018” poate fi supus dezbaterei Consiliului Local.

Anexele nr.1-21, parte integranta din prezentul proiect de hotarare, fac referire la :

- 1- Bilant
- 2- Contul de rezultat patrimonial
- 3 - Situatia fluxurilor de trezorerie (cod 03)
- 4 - Situatia fluxurilor de trezorerie (cod 04)
- 5 - Disponibil din mijloace cu destinatie speciala
- 6-Situatia platilor efectuate si a sumelor declarate pentru cota-parte aferenta cheltuielilor finantate din FEN postaderare(cod 10)
- 7 - Situatia platilor efectuate din fonduri externe nerambursabile (titlul 56 si titlul 58)
- 8 - Plati restante cod 40
- 9- Situatia actiunilor/ partilor sociale detinute direct/indirect de unitatile administrativ – teritoriale la operatori economici
- 10- Situatia indicatorilor referitor la protectia copilului si a persoanelor cu handicap
- 11 -Situatia modificarilor in structura activelor/capitalurilor
- 12- Situatia activelor fixe amortizabile cresteri
- 13- Situatia activelor fixe amortizabile reduceri
- 14- Situatia activelor fixe neamortizabile cresteri
- 15- Situatia activelor fixe neamortizabile reduceri
- 16- Situatia activelor si datoriilor institutiilor publice din administratia locala
- 17- Contul de executie a Bugetului local - venituri
- 18- Contul de executie a Bugetului cheltuieli local -cheltuieli ;
- 19- Contul de executie a Bugetului creditelor interne-cheltuieli ;
- 20- Contul de executie a Bugetului institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din veniturii proprii- venituri
- 21- Contul de executie al Bugetului institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din veniturii proprii – cheltuieli

ADMINISTRATOR PUBLIC ,
Constantin Cristian CISMARU

DIRECTOR GENERAL
Alin CALOTA-SALCIANU

Consilier Juridic

.....

Compartiment Buget-prg.ec.
Ec. Carmen Moina