



ROMÂNIA

CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD

310003 - Arad, strada Corneliu Coposu, nr. 22



Tel. 0040-357-731100

<http://www.cjarad.ro>



ISO 9001
LL-C (Certification)

Fax. 0040-357-731280

consiliul@cjarad.ro



DIRECȚIA ECONOMICĂ
SERVICIUL BUGET
Nr. 16.297/21.07.2021

RAPORT DE SPECIALITATE

pentru aprobarea proiectului de hotărâre privind aprobarea conturilor de execuție ale bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2021

Imperativul prezentării spre aprobare a execuției bugetare, este stipulat în art. 57 din Legea nr. 273/2006 *actualizat* privind finanțele publice locale, respectiv art. 191, alin.(4), lit.(b) din O.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ.

Raportul la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea contului de execuție a bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2021 este structurat pe două capitole după cum urmează:

Cap.I Etapele adoptării bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2021;

Cap.II Execuția bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2021.

Cap.I Etapele adoptării bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2021:

Etapa I – aprilie 2021 Prin *Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 109 / 12.04.2021* s-a adoptat bugetul inițial constituit pe baza resurselor asigurate în conformitate cu prevederile din Legea bugetului de stat pe anul 2021, nr. 15/2021.

Prin *Dispoziția nr.159/15.04.2021* s-a aprobat repartizarea pe trimestre a bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad pe anul 2021.

Repartizarea pe trimestre a sumelor defalcate din taxa pe valoare adăugată și a sumelor alocate din cotele defalcate din impozitul pe venit s-a realizat în baza adresei nr. ARG_STZ_2277/ad/06.04.2021 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Arad, înregistrată la Consiliul Județean Arad cu nr. 7821/06.04.2021, prevederile pe anul 2021 prezentându-se astfel:

- sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județului (11.02.01) suma 59.748 mii lei ;
- sume defalcate din TVA pentru drumuri (11.02.05) suma 11.757 mii lei;
- sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale suma 31.116 mii lei;

-sume defalcate din TVA pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat suma de 92 mii lei.

Ordonatorul principal de credite, prin persoana președintelui Consiliului Județean Arad, a aprobat repartizarea pe trimestre pentru următoarele categorii de venituri:

- venituri proprii (48.02) - în sumă de 12.535 mii lei;
- cote defalcate din impozitul pe venit și sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale (04.02.) - în sumă de 86.378 mii lei;
- subvenții de la alte nivele ale administrației publice (42.02) - în suma de 77.045 mii lei;
- sume primite de la UE în contul plăților efectuate și pre-finanțări aferente cadrului financiar 2014 – 2020 (48.00) - în sumă de 127.142 mii lei ;

În funcție de posibilitățile de constituire a resurselor au fost programate și creditele bugetare, asigurându-se o eșalonare în conformitate cu perioadele de scadență ale diferitelor contracte încheiate de Județul Arad, în vederea asigurării funcționării normale a activității în instituțiile și serviciile publice județene.

Etapa II – 28 aprilie 2021 Bugetul general de venituri și cheltuieli al Județului Arad s-a modificat prin *Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 144/28.04.2021*, privind rectificarea bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad pe anul 2021 astfel:

Bugetul local s-a rectificat atât la partea de venituri cât și la partea de cheltuieli:

- s-au diminuat cu 145 mii lei sumele defalcate din taxa pe valoare adăugată pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor (11.02.01) și creditele bugetare aprobate la capitolul 65 "Învățământ" urmare alocării Primăriei Lipova a sumelor necesare implementării Programului pentru școli al României.

Etapa III – 27 mai 2021 Bugetul general de venituri și cheltuieli al Județului Arad s-a modificat prin *Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 166/27.05.2021*, privind rectificarea bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad pe anul 2021.

Bugetul local s-a rectificat la partea de cheltuieli prin majorarea cu suma de **335 mii lei**, după cum urmează:

- Capitolul 51.02 "Autorități executive" s-a majorat cu suma de 184 mii lei la titlul 71 "Cheltuieli de capital", *Programul de investiții pe grupe de investiții și surse de finanțare* modificându-se corespunzător;

- Capitolul 84.02 "Transport" – Drumuri și poduri s-a majorat cu suma de 151 mii lei la Titlul 71 "Cheltuieli de capital", pentru obiectivele de investiții:

- PT + EX Reabilitare DJ 791 km 14+000...23+960 Sântana – Sinteia Mică;

- PT+EX Modernizare DJ 708 km 40+850...41+750 Gurahonț;

- Denumirea obiectivului de investiții *Servicii pentru elaborarea documentației economice faza DALI+PT la obiectivul de investiții Modernizare DJ 682A Fântânele Tisa Noua Cruceni km 0+000-8+100* se modifică în *Servicii de proiectare și asistență tehnică din partea proiectantului pentru faza DALI+PT+DE+CS, DTAC, Documentație pentru obținerea Certificat de Urbanism, avize, verificarea proiectului pentru obiectul de investiții Modernizare DJ 682A Fântânele - Tisa Noua - Cruceni km 0+000-8+300.*

Suma s-a alocat din excedentul anilor precedenți.

Programul de investiții pe grupe de investiții și surse de finanțare s-a modificat conform celor prezentate mai sus.

Programul lucrărilor de întreținere și reparații drumuri județene s-a modificat astfel:

- s-a diminuat cu suma de 48 mii lei indicativul 102 *Întreținere curentă drumuri pe timp de iarnă*, respectiv

- s-a majorat indicativul A.2. *Diverse: taxe, avize, acorduri la drumuri și poduri, garanții de bună execuție etc* cu suma de 20 mii lei și indicativul 101.2.4 Asigurarea esteticii rutiere cu suma de 28 mii lei,

- Capitolul 67.02.06 a fost aprobat alocarea sumelor conform O.G. nr. 82/2001, a H.G. nr. 1470/2002 și potrivit procesului verbal nr. 11.335/19.05.2021 al Comisiei de analiză și evaluare a solicitărilor formulate de unitățile de cult aparținând cultelor religioase recunoscute din România;

S-au efectuat virări de credite în cadrul aceluiași capitol bugetare;

S-a majorat numărul de posturi aprobat în anul 2020 pentru Spitalul Clinic Județean de Urgență Arad cu 80 de posturi.

Etapa IV – 25 iunie 2021 Bugetul general de venituri și cheltuieli al Județului Arad s-a modificat prin *Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 197/25.06.2021*, privind rectificarea bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad pe anul 2021.

Bugetul local s-a rectificat atât la partea de venituri cât și la partea de cheltuieli astfel:

Veniturile bugetului local s-au majorat cu suma de 9.325 mii lei, după cum urmează:

- indicatorul 36.02.50 "Alte venituri" s-a majorat cu suma de 31 mii lei;
- indicatorul 42.02.69 "Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile" s-a majorat cu suma de 1.182 mii lei;
- indicatorul 42.02.73 "Subvenții pentru realizarea activității de colectare, transport, depozitare și neutralizare a deșeurilor de origine animală" s-a majorat cu suma de 1.411 mii lei urmare adresei Ministerului Agriculturii și Dezvoltării Rurale nr. 166.658/28.05.2021;
- indicatorul 48.02 "Sume primite de la UE în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014 - 2020" s-a majorat cu suma de 6.701 mii lei.

Cheltuielile bugetului local s-au majorat cu suma de 1.544 mii lei astfel:

- Capitolul 51.02 "Autorități executive" s-a majorat cu suma de 102 mii lei la titlul 71 "Cheltuieli de capital" pentru dotarea imobilului situat în municipiul Arad, Calea Aurel Vlaicu nr. 56-76. Programul de investiții pe grupe de investiții și surse de finanțare s-a modificat corespunzător, iar suma s-a alocat din excedentul anilor precedenți.

De asemenea, în cadrul aceluiași capitol bugetar, s-au efectuat virări de credite.

- Capitolul 60.02 "Apărare națională" s-au efectuat virări de credite,
- Capitolul 65.02 "Învățământ" s-a majorat cu suma de 31 mii lei la Titlul 55 "Alte transferuri" în vederea acordării drepturilor copiilor cu cerințe educaționale speciale elevilor înscriși la Școala Specială Rază de Soare urmare obținerii certificatelor de orientare școlară și profesională. Potrivit H.G. nr. 564/2017 pentru copiii care sunt orientați școlar și profesional după termenul prevăzut în actul normativ menționat, drepturile sunt finanțate din veniturile proprii ale consiliului județean, iar în conformitate cu art.129 alin (3) din Legea 272/2004 pentru copiii încadrați în grad de handicap drepturile se acordă cu o majorare de 50%;

- Capitolului 68.02 "Asigurări și asistență socială" s-au efectuat virări de credite;
- Capitolul 74.02 "Alte servicii în domeniul mediului" s-a majorat cu suma de 1.411 mii lei la Titlul 20 "Bunuri și servicii" în vederea realizării activității de neutralizare a subproduselor de origine animală care nu sunt destinate consumului uman, având în vedere prevederile H.G. nr. 548/2021, H.G. nr. 551/2018 și O.G. nr. 24/2016.

- Capitolul 84.02 "Transporturi" s-a majorat cu suma de 7.883 mii lei la Titlul 58 "Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile" pentru implementarea proiectului Modernizare DJ 709 km 0+800...30+700 Arad - Pâncota și Reabilitare DJ 792C km 0+000...21+000 și 26+000...36+300 Buteni - Pâncota derulat prin POR 2014-2020;

De asemenea s-au aprobat credite de angajament în suma de 7.883 mii lei pentru obiectivul de investiții Modernizare DJ 709 km 0+800...30+700 Arad - Pâncota și Reabilitare DJ 792C km 0+000...21+000 și 26+000...36+300 Buteni - Pâncota derulat prin POR 2014-2020.

S-a modificat denumirea investiției Servicii pentru elaborarea studiilor de fezabilitate, a studiilor de fezabilitate, a proiectelor și a altor studii aferente investiției "Modernizare DJ 709G, inclusiv pod Mureș pentru funcțiunea de Centură Est Arad" în Servicii pentru elaborarea studiilor de fezabilitate, a studiilor de fezabilitate, a proiectelor și a altor studii aferente investiției "Varianta ocolitoare a Municipiului Arad - Est"

Programul de investiții pe grupe de investiții și surse de finanțare s-a modificat conform celor prezentate.

- Capitolul 67.02.06 s-a aprobat alocarea sumelor la conform O.G. nr. 82/2001, a H.G. nr. 1470/2002 și potrivit procesului verbal nr. 13.796/17.06.2021 al Comisiei de analiză și evaluare a solicitărilor formulate de unitățile de cult aparținând cultelor religioase recunoscute din România.

Cap.II Execuția bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2021

Programul veniturilor bugetului local pe capitole și subcapitole de venituri, a fost realizat după cum urmează:

SPECIFICARE	Cod	30.06.2021		lei
		PROGRAM	REALIZAT	% 3/2x100
0.	1.	2.	3.	4.
TOTAL VENITURI, din care :	00.01	238.040.000	139.212.058,51	58,48%
1.VENITURI PROPRII, din care :	49	53.310.000	55.140.598,37	103,43%
COTE ȘI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT , din care :	04.02	47.609.000	48.804.062,44	102,51%
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	42.304.000	42.810.531,48	101,20%
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	5.305.000	5.993.530,96	112,98%
2. SUME DEFALCATE DIN TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ PT. BUGETELE LOCALE , din care :	11.02	48.987.000	35.158.800,00	71,77%
Sume defalcate din TVA pt.finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor	11.02.01	29.184.000	20.124.400	68,96%
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru drumuri	11.02.05	7.339.000	4.155.800	56,63%

Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	12.418.000	10.878.600	87,60%
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru finanțarea învățământului particular sau confesional acreditat	11.02.09	46.000	0	%
3. OPERATIUNI FINANCIARE	00.16	0	20.000.000	
4. SUBVENȚII PRIMITE DIN BUGETUL DE STAT	42.02	68.084.000	21.097.879,98	30,99%
5. Sume primite de la UE în cadrul plăților efectuate (cod 45.02.01 la 45.02.16)	45.02	0	0	
6. Alte sume primite de la UE pt. programele operationale finanțate din cadrul financiar 2014-2020	46.02.04		751.861,40	
7. SUME PRIMITE DE LA U.E. ÎN CADRUL PLĂȚILOR EFECTUATE	48.02	67.659.000	7.062.918,76	10,44%

Contul de execuție a veniturilor bugetului local al Județului Arad (Anexa 1) prezintă prevederi bugetare inițiale, prevederi bugetare trimestriale cumulate, drepturi constatate, încasări realizate, stingeri pe alte căi decât încasări și drepturi constatate de încasat la data de 30.06.2021. Din total venituri estimate a se încasa la data de 30.06.2021 în sumă de **238.040.000 lei** s-a încasat suma de **139.212.058,51 lei**, ceea ce reprezintă un grad de realizare în procent de **58,48%**.

Realizările la data de 30.06.2021 pe titluri de cheltuieli, se prezintă așa cum rezultă din tabelul următor :

SPECIFICARE	Cod	<u>30.06.2021</u>		%
		PROGRAM	REALIZAT	
0.	1.	2.	3.	4.
TOTAL CHELTUIELI, din care :	50.02	294.363.000	101.835.341,81	34,60%
A. Cheltuieli Curente		426.814.000	352.743.989,67	82,64%
Cheltuieli de personal	10	35.848.000	31.260.120,09	87,20%
Cheltuieli materiale și servicii	20	31.749.000	13.661.962,09	43,03%
Dobânzi	30	903.000	700.972,71	77,63%

Subvenții	40	0	0	0%
Transferuri	51	25.933.000	12.204.781,69	47,06%
Alte transferuri	55	4.984.000	3.630.153,70	72,84%
Asistență socială	57	7.509.000	1.801.576,01	23,99%
Proiecte cu finanțare FEN postaderare	58	84.071.000	16.573.434,82	19,71%
Alte cheltuieli	59	6.062.000	5.777.717,84	95,31%
B. Cheltuieli de capital	70	92.608.000	13.213.931,95	14,27%
C. Rambursări de credite	81	4.696.000	4.543.045,33	96,74%
D. Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	85	0	-690.386,82	

Contul de execuție a cheltuielilor bugetului local al Județului Arad (Anexa 2) prezintă credite bugetare inițiale, credite bugetare trimestriale cumulate, angajamente bugetare, angajamente legale, plăți efectuate, angajamente legale de plătit și cheltuieli efective la data de 30.06.2021. Din total cheltuieli estimate a se efectua în sumă de **294.363.000 lei**, s-a cheltuit efectiv suma de **101.835.341,81 lei** ceea ce reprezintă un grad de realizare în procent de **34,60%**.

Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii s-a realizat la data de 30.06.2021 după cum urmează:

- din total venituri estimate a se încasa la data de 30.06.2021 în sumă de **356.070.000 lei** s-a încasat suma de **216.400.023,41 lei**, ceea ce reprezintă un grad de realizare în procent de **60,77 %**.

- din total cheltuieli estimate a se efectua în sumă de **356.070.000 lei**, s-a cheltuit efectiv suma de **213.202.581,93 lei** ceea ce reprezintă un grad de realizare în procent de **59,88%**.

Managerul Spitalului Clinic Județean de Urgență Arad răspunde de legalitatea acordării tuturor sporurilor acordate și de încadrarea cheltuielilor aferente drepturilor salariale de natura celor enumerate la art.25 alin.(2) din Legea cadru nr.153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice cu modificările și completările ulterioare.

Contul de execuție a veniturilor bugetului fondurilor externe nerambursabile al Județului Arad prezintă prevederi bugetare inițiale, prevederi bugetare trimestriale cumulate, drepturi constatate, încasări realizate, stingeri pe alte căi decât încasări și drepturi constatate de încasat la data de 30.06.2021. Din total venituri estimate a se încasa la data de 30.06.2021 în sumă de **1.108.000 lei** s-a încasat suma de **157.996 lei**.

Contul de execuție a cheltuielilor bugetului fondurilor externe nerambursabile al Județului Arad prezintă credite bugetare inițiale, credite bugetare trimestriale cumulate, angajamente bugetare, angajamente legale, plăți efectuate, angajamente legale de plătit și cheltuieli efective la data de 30.06.2021. Din total cheltuieli estimate a se efectua în sumă de **1.108.000 lei**, s-a cheltuit efectiv suma de **556.943 lei**.

În sensul celor prezentate mai sus proiectul de hotărâre privind aprobarea conturilor de execuție ale bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2021a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale.

Director Executiv,
Gheorghina Ribovici

Director Executiv Adj.,
Liliana Turjuc

Șef serviciu,
Nicoleta Floruncuț

Întocmit,
Rodica Puia