



ROMÂNIA
CONSILIUL JUDEȚEAN ARAD
310003 - Arad, strada Corneliu Coposu, nr. 22



Tel. 0040-357-731100
<http://www.cjarad.ro>

Fax. 0040-357-731280
consiliu@cjarad.ro



DIRECȚIA ECONOMICĂ
SERVICIUL BUGET
Nr.16.604/12.08.2019

RAPORT

pentru aprobarea proiectului de hotărâre privind aprobarea conturilor de execuție ale bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2019

Imperativul prezentării spre aprobare a situațiilor financiare asupra execuției bugetare, este stipulat în art. 57 din Legea nr. 273/2006 *actualizat* privind finanțele publice locale, respectiv art. 173 alin.(1) lit.b și alin.(3) lit.a din O.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ.

Referatul la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea contului de execuție a bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2019 este structurat pe două capitole după cum urmează:

Cap.I Etapele adoptării bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2019;

Cap.II Execuția bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2019.

Cap.I Etapele adoptării bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2019:

Etapa I – aprilie 2019 Prin *Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 102/08.04.2019* s-a adoptat bugetul inițial constituit pe baza resurselor asigurate în conformitate cu prevederile din Legea bugetului de stat pe anul 2019, nr.50/15.03.2019.

Prin *Dispoziția nr.430/10.04.2019* s-a aprobat repartizarea pe trimestre a bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad pe anul 2019.

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_2.369/ad/08.04.2019 a Administrației Județene a Finanțelor Publice Arad, înregistrată la Consiliul Județean Arad cu nr. 7235/08.04.2019, astfel:

- sume defalcate din TVA pentru finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județului (11.02.01) suma 22.309 mii lei ;
- sume defalcate din TVA pentru drumuri (11.02.05) suma 10.966 mii lei;

- sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale suma 79.327 mii lei.
Ordonatorul principal de credite, prin persoana președintelui Consiliului Județean Arad, aprobă repartizarea pe trimestre pentru următoarele categorii de venituri:
 - venituri proprii (48.02) - în sumă de 15.441 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 116.981 mii lei;
 - subvenții de la alte nivele ale administrației publice (42.02) - în suma de 56.474 mii lei;
 - sume primite de la UE în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014 – 2020 (48.00) - în sumă de 20.616 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.

Etapă II – aprilie 2019 Bugetul general de venituri și cheltuieli al Județului Arad s-a modificat prin *Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 122/25.04.2019*, privind rectificarea bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad pe anul 2019 astfel:

Partea de venituri s-a majorat cu suma de 1.293 mii lei după cum urmează:

- indicatorul 42.02.69 "Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale necesare susținerii derulării proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare aferente perioadei de programare 2014 - 2020" s-a majorat cu suma de 369 mii lei;

- indicatorul 48.02.01 "Sume primite de la UE în contul plăților efectuate și prefinanțări aferente cadrului financiar 2014 - 2020" s-a majorat cu suma de 924 mii lei.

Partea de cheltuieli s-a majorat conform Notei de fundamentare nr. 8.160/18.04.2019, Capitolul 51.02 „Autorități executive” la titlul 58 "Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014 – 2020" cu suma de 1.319 mii lei și s-a introdus în *Programul de investiții publice pe grupe de investiții și surse de finanțare* următoarele obiective:

- "Extinderea Unității de Primire Urgențe din cadrul Spitalului Clinic Județean de Urgență Arad, etapa a II –a" cu suma de 98 mii lei;

- "Creșterea accesibilității serviciilor medicale prin dotarea cu echipamente performante a Ambulatoriului integrat de specialitate din cadrul Spitalului Clinic Județean de Urgență Arad" cu suma de de 1.221 mii lei.

Contribuția proprie a Județului Arad este în suma de 26 mii lei și s-a alocat din excedentul anilor precedenți.

S-a aprobat credite de angajament la capitolul bugetar 51.02.01.03, titlul 58 în sumă de 17.247 mii lei în vederea încheierii angajamentelor legale pentru derularea proiectelor mai sus menționate și se corectează creditele de angajament aprobate conform Anexei nr.1 la HCl nr.102/08.04.2019. Creditele de angajament sunt pe capitole bugetare și titluri de cheltuieli, astfel:

- Capitolul 51.02.58 – 18.963 mii lei;
- Capitolul 51.02.71 – 6.010 mii lei;
- Capitolul 84.02.58 – 159.808 mii lei;
- Capitolul 84.02.71 – 166 376 mii lei.

Etapa III – mai 2019 Bugetul general de venituri și cheltuieli al Județului Arad s-a modificat prin *Hotărârea Consiliului Județean Arad nr. 152/29.05.2019*, privind rectificarea bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad pe anul 2019 astfel:

Bugetul local s-a majorat cu suma de 285 mii lei după cum urmează:

- Capitolul 51.02 “Autorități executive” s-a majorat cu suma de 160 mii lei la titlul 71 “Cheltuieli de capital”.

Programul de investiții publice pe grupe de investiții și surse de finanțare s-a modificat la Capitolul 61.02 “Ordine publică și siguranță națională” în urma unei erori determinată de rotunjirea cifrelor la elaborarea bugetului pe anul 2019 .

- Capitolul 84.02 “Transport” – Drumuri și poduri s-a majorat cu suma de 125 mii lei la titlul 71 “Cheltuieli de capital”.

Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii (sursa E,F,G) s-a rectificat atât la partea de venituri cât și la partea de cheltuieli.

Prevederile bugetare ale Spitalului Clinic Județean de Urgență Arad s-au majorat cu suma de 4.000 mii lei, astfel:

- veniturile s-au majorat cu suma de 4.000 mii lei la indicatorul 43.10.14 Subvenții din bugetele locale pentru finanțarea cheltuielilor de capital din domeniul, suma alocată de Primăria Municipiului Arad conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Arad nr. 226/16.04.2019.

- cheltuielile s-au majorat cu suma de 4.000 mii lei la titlul 71 “Cheltuieli de capital” pentru achiziționarea de aparatură medicală.

-s-au efectuat virări de credite bugetare conform art.49(5) din Legea 273/2006 la capitolul 68.02.05.02, capitolul 68.02.06, la capitolul 84.02.03.01 în urma modificărilor efectuate la Programul lucrărilor de întreținere și reparații drumuri județene și s-a aprobat alocarea sumelor la capitolul 67.02.06 conform O.G. nr. 82/2001, a H.G. nr. 1470/2002 și potrivit procesului verbal nr.10.366/22.05.2019 al Comisiei de analiză și evaluare a solicitărilor formulate de unitățile de cult aparținând cultelor religioase recunoscute din România.

În urma modificării numărului de posturi aferente anului 2019 aprobate pentru aparatul de specialitate și instituții subordonate, s-a modificat anexa nr.7 la H CJ 102/08.04.2019.

Etapa IV – iunie 2019 Bugetul general de venituri și cheltuieli al Județului Arad s-a modificat prin *Hotărârea Consiliului Județean Arad nr.188/25.06.2018*, privind rectificarea bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad pe anul 2019 astfel:

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

Veniturile bugetului local s-au majorat cu suma de 7.579 mii lei la indicatorul 42.02.16.01 “Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea aparatului medical și echipamentelor de comunicații în urgență în sănătate”.

Cheltuielile bugetului local s-au majorat cu suma 7.701 mii lei, astfel:

- Capitolul 51.02 “Autorități executive” s-a majorat cu suma de 122 mii lei la titlul 71 “Cheltuieli de capital”.
- Capitolul 66.02 “Sănătate” Capitolul 66.02 “Sănătate” s-a majorat cu suma de 7.579 mii lei la titlul 51 “Transferuri din bugetele locale pentru finanțarea cheltuielilor de capital din domeniul sănătății” .

Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii (sursa E,F,G) s-a rectificat atât la partea de venituri cât și la partea de cheltuieli.

Prevederile bugetare ale Spitalului Clinic Județean de Urgență Arad s-a majorat cu suma de 7.579 mii lei.

Veniturile s-au majorat cu suma de 7.579 mii lei la indicatorul 43.10.16 "Subvenții de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea aparaturii medicale" și echipamentelor de comunicații în urgență în sănătate, iar cheltuielile s-au majorat cu suma de 7.579 mii lei la titlul 71 "Cheltuieli de capital".

Programul de investiții publice pe grupe de investiții și surse de finanțare s-a modificat după cum urmează:

➤ Se elimină obiectivele de investiții:

- Echipament radiologic digital fix cu post grafie –Radiologie Judetean în sumă de 935 mii lei;
- Turn complet laparoscop ,4 ultra HD –Bloc operator 1 în valoare de 541 mii lei;

➤ S-au introdus obiectivele de investiții:

- Aparat RX digital cu 2 posturi de grafie scopie -2 buc cu suma de 3.210 mii lei;
- Aparat Rx digital cu un post de grafie -2 buc cu suma de 1.200 mii lei;
- Ecograf dedicat pacienților pediatriei cu suma de 473 mii lei;
- Aparat radiodagnostic mobil 3 buc cu suma de 495 mii lei;
- Ecograf cu suma de 548 mii lei;
- Turn complet laparoscop ,4 K ultra HD cu suma de 584 mii lei;
- Ecograf cu elastografie cu substanța de contrast în suma de 563 mii lei
- Mașina de spălat și dezinfectat pt 2 endoscoape în suma de 203 mii lei
- Electrocauter chirurgical -2 buc cu suma de 154 mii lei;
- Artroscop cu set complet artroscopie cu suma de 369 mii lei;
- Tomograf în coerență optică cu suma de 310 mii lei;
- Ecocardiograf cardiologie cu suma de 317 mii lei;
- Unitate mobilă la aspirație chirurgicală cu separator de amalgam inclus –UPU –Stomatologie cu suma de 10 mii lei;
- Ados -2Autism diagnostic –Pediatrie 2-Comp NPI cu suma de 20 mii lei;
- Pistol biopsie Magnum reutilizabil –Lab radiologie și imagistică medicală cu suma de 9 mii lei;
- Ecograf 2D cu sondă convexă abdominală și sondă vaginală cu suma de 47 mii lei;
- Aparat de ventilație ATI adulți 4 buc –ATI judetean cu suma de 219 mii lei;
- Monitor funcții vitale ATI -3buc ATI Judetean cu suma de 38 mii lei;
- Ecograf 2 D –Secția Clinică Obstretică Ginecologie cu suma de 85 mii lei;
- Microscop rutină cu cameră foto – Medicina Legală cu suma de 28 mii lei;
- Microtom parafină – medicina legală cu suma de 50 mii lei.

➤ S-a majorat cu suma aprobată pentru următoarele obiective:

- BIPAP –Pneumologie /Comp CI TBC cu suma de 2 mii lei;
- Ventilator neonatologie- cu suma de 121 mii lei.

S-au efectuat virări de credite bugetare conform art.49(5) din Legea 273/2006 la capitolul 61.02 conform notei de fundamentare nr.11485/06.06.2019 a Inspectoratului pentru Situații de Urgență, la capitolul 67.03.03 în baza notei de fundamentare nr.12144/13.06.2019 a Complexului Muzeal Arad și la capitolul 84.02.03.01 în urma modificărilor efectuate la Programul lucrărilor de întreținere și reparații drumuri județene.

Cap.II Execuția bugetului general de venituri și cheltuieli al Județului Arad la data de 30.06.2019

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

lei

SPECIFICARE	Cod	30.06.2019		% 3/2x100
		PROGRAM	REALIZAT	
0.	1.	2.	3.	4.
TOTAL VENITURI, din care :	00.01	236.129.000	105.226.031,97	44,56%
1.VENITURI PROPRII, din care :	49	56.112.000	61.002.649,69	108,71%
COTE ȘI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT , din care :	04.02	48.169.000	55.303.442,28	114,81%
Cote defalcate din impozitul pe venit	04.02.01	32.285.000	30.485.113,86	94,42%
Sume alocate din cote defalcate din impozitul pe venit pentru echilibrarea bugetelor locale	04.02.04	15.884.000	24.818.328,42	156,25%
2. SUME DEFALCATE DIN TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ PT. BUGETELE LOCALE , din care :	11.02	63.966.000	36.093.000	56,42%
Sume defalcate din TVA pt.finanțarea cheltuielilor descentralizate la nivelul județelor	11.02.01	15.437.000	15.437.000	100%
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru drumuri	11.02.05	5.483.000	3.074.000	56,06%
Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale	11.02.06	43.046.000	17.582.000	40,84%

3.TRANSFERURI VOLUNTARE,ALTELE DECÂT SUBVENȚIILE	37.02	6.000	6.100	101,66%
4. INCASARI DIN RAMBURSAREA IMPRUMUTURILOR ACORDATE	40.02		5.000.000	
5. SUBVENȚII PRIMITE DIN BUGETUL DE STAT	42.02	50.509.000	936.800,09	1,85%
6. SUME PRIMITE DE LA UE IN CADRUL PLĂȚILOR EFECTUATE	48.02	65.536.000	2.187.482,19	3,34%

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 30.06.2019. Din total venituri estimate a se încasa la data de 30.06.2019 în sumă de **236.129.000 lei** s-a încasat suma de **105.226.031,97 lei**, ceea ce reprezintă un grad de realizare în procent de **44,56%**.

Realizările la data de 30.06.2019 pe titluri de cheltuieli, se prezintă așa cum rezultă din tabelul următor :

SPECIFICARE	Cod	30.06.2019		%
		PROGRAM	REALIZAT	
0.	1.	2.	3.	4.
TOTAL CHELTUIELI, din care :	50.02	336.196.000	77.688.033,36	23,11%
A. Cheltuieli Curente		180.394.000	71.909.041,56	39,86%
Cheltuieli de personal	10	35.355.000	29.030.261,29	82,11%
Cheltuieli materiale și servicii	20	23.140.000	12.579.464,44	54,36%
Dobânzi	30	1.351.000	971.583,68	71,91%
Subvenții	40	3.096.000	2.352.726,74	75,99%
Fonduri de rezervă	50	500.000	0,00	0
Transferuri	51	20.665.000	10.468.814,71	50,66%
Alte transferuri	55	5.656.000	3.095.682,35	54,73%
Asistență socială	57	6.370.000	3.641.738,02	57,17%

Proiecte cu finanțare FEN postaderare	58	77.909.000	4.311.324,71	5,53%
Alte cheltuieli	59	6.352.000	5.457.445,62	85,92%
B. Cheltuieli de capital	70	150.645.000	2.143.978,42	1,42%
C. Operațiuni financiare	79	5.157.000	3.897.952,17	75,58%
Rambursări de credite	81	5.157.000	3.897.952,17	75,58%
D. Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	85		-262.938,79	

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 30.06.2019. Din total cheltuieli estimate a se efectua în sumă de **336.196.000 lei**, s-a cheltuit efectiv suma de **77.688.033,36 lei** ceea ce reprezintă un grad de realizare în procent de **23,11%**.

Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate integral sau parțial din venituri proprii s-a realizat la data de 30.06.2019 după cum urmează:

- din total venituri estimate a se încasa la data de 30.06.2019 în sumă de **260.634.000 lei** s-a încasat suma de **173.100.329,2 lei**, ceea ce reprezintă un grad de realizare în procent de **66,41%**.
- din total cheltuieli estimate a se efectua în sumă de **260.634.000 lei**, s-a cheltuit efectiv suma de **169.600.250,26 lei** ceea ce reprezintă un grad de realizare în procent de **65,07%**.

Contul de execuție a bugetului creditelor interne al Județului Arad prezintă credite bugetare anuale aprobate la finele perioadei de raportare, credite bugetare trimestriale cumulate, angajamente bugetare, angajamente legale, plăți efectuate, angajamente legale de plătit și cheltuieli efective la data de 30.06.2019. Din totalul creditelor bugetare trimestriale aprobate, în sumă de **13.476.000,00 lei**, nu s-au efectuat plăți până la data de 30.06.2019.

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 30.06.2019 a fost întocmit cu respectarea prevederilor legale.

Director Executiv,
Gheorghina Ribovici

Director Executiv Adj.,
Liliana Turjuc

Șef serviciu,
Nicoleta Floruncuț

Întocmit,
Carmina Rada