



**MUNICIPIUL SUCEAVA**  
**B-dul 1 Mai nr. 5A, cod: 720224**  
[www.primariasv.ro](http://www.primariasv.ro), [primsv@primariasv.ro](mailto:primsv@primariasv.ro)

Tel: 0230-212696, Fax: 0230-520593

**PROIECT**

### **HOTĂRÂRE**

privind aprobarea execuției bugetelor Municipiului Suceava  
la data de 08.12.2015, pe cele două secțiuni:  
*Secțiunea de funcționare și Secțiunea de dezvoltare*

Consiliul local al municipiului Suceava;

Având în vedere Expunerea de motive a Primarului municipiului Suceava, înregistrată sub nr. 36151/10.12.2015 și Raportul de specialitate al Biroului Buget din cadrul Direcției Buget, Contabilitate și Fiscalitate, înregistrat sub nr. 36152/10.12.2015 și Raportul Comisiei economico-financiară, juridică și disciplinară.

În baza dispozițiilor Legii 273/2006 privind Finanțele publice locale, a Legii 186/2014 a bugetului de stat pentru anul 2015 și a Legii 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art.36, alin.2, lit.b, alin.4, lit. a, art.45, alin.2, lit.a, art.47 și art.49, din Legea nr.215 /2001 a administrației publice locale republicată.

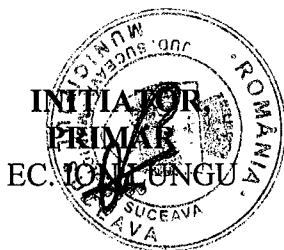
### **HOTĂRĂȘTE:**

**Art.1.** Aprobarea execuției bugetelor Municipiului Suceava la data de 08.12.2015, cuprinsă în Anexele 1-5 la prezenta hotărâre.

**Art.2.** (1) Cheltuielile prevăzute în bugetele Municipiului Suceava pentru anul 2015, reprezintă limite maxime, care nu pot fi depășite.

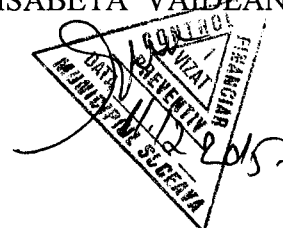
(2) Angajarea și efectuarea cheltuielilor aprobate în bugete se realizează numai cu respectarea prevederilor legale și în limita creditelor bugetare aprobate.

**Art.3.** Primarul municipiului Suceava, prin Direcția Buget, Contabilitate și Fiscalitate și celelalte servicii funcționale ale Consiliului Local, va asigura ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri.



**VIZAT PENTRU LEGALITATE**  
**SECRETAR MUNICIPIU,**  
Jurist **IOAN CIUTAC**

**Viză de control financiar preventiv,**  
Ec. **ELISABETA VĂIDEANU**





# MUNICIPIUL SUCEAVA

B-dul 1 Mai nr. 5A, cod: 720224

[www.primariasv.ro](http://www.primariasv.ro), [primsv@primariasv.ro](mailto:primsv@primariasv.ro)

Tel: 0230-212696, Fax: 0230-520593

Nr. 36152 din 10.12.2015

## EXPUNERE DE MOTIVE

privind aprobarea execuției bugetelor Municipiului Suceava  
la data de 08.12.2015, pe cele două secțiuni  
*Secțiunea de funcționare și Secțiunea de dezvoltare*

În conformitate cu prevederile art.49, alin.12, 13 din Legea nr.273/2006 *privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare*, în luna decembrie se prezintă spre analiza și aprobarea consiliului local, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, pentru trimestrul al IV-lea al anului curent. Potrivit reglementărilor în materie, execuția bugetară reprezintă „*activitatea de încasare a veniturilor bugetare și de efectuare a plății cheltuielilor aprobate prin buget*”.

**Bugetul General Centralizat al Municipiului Suceava pentru anul 2015**, aprobat prin HCL nr. 7/ 29.01.2015, cu rectificările și modificările aprobate ulterior, prezintă la data de 08.12.2015, următoarele prevederi bugetare pentru anul 2015, pe cele două secțiuni:

### • VENITURI

- Bugetul local, în sumă de 377.526.592 lei, structurat astfel:

- *secțiunea de funcționare: 250.614.032 lei*
- *secțiunea de dezvoltare: 126.912.560 lei*

- Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate parțial sau integral din venituri proprii, în sumă de 8.101.036 lei, structurat astfel:

- *secțiunea de funcționare: 8.023.036 lei*
- *secțiunea de dezvoltare: 78.000 lei*

### • CHELTUIELI

- Bugetul local, în sumă de 377.639.939 lei, structurat astfel:

- *secțiunea de funcționare: 250.614.032 lei*
- *secțiunea de dezvoltare: 127.025.907 lei*
- *deficit: 113.347 lei, acoperit din excedentul anului 2014.*

- Bugetul instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, în sumă de 8.677.426 lei, structurat astfel:

- *secțiunea de funcționare: 8.599.426 lei*
- *secțiunea de dezvoltare: 78.000 lei*
- *deficit: 576.390 lei, acoperit din excedentul anului 2014.*

## ➤ Execuția Bugetului local

### a) Venituri:

- încasările bugetului local în sumă de 232.222.111,11 lei, din care 121.778.971,26 lei reprezintă venituri proprii, sunt structurate astfel:

- *secțiunea de funcționare: 187.114.371,57 lei;*
- *secțiunea de dezvoltare: 45.107.739,54 lei.*

În Anexa 1 se prezintă execuția veniturilor bugetului local pe secțiuni, la nivel de capitole și subcapitole, potrivit clasificății bugetare. Gradul de realizare a veniturilor planificate, determinat ca raport procentual între veniturile totale încasate la data de 08.12.2015 și veniturile

totale programate pentru anul 2015, este de 61,51 %. Pe secțiuni situația se prezintă astfel: pentru secțiunea de funcționare gradul de realizare a veniturilor este de 74,66 % iar pentru secțiunea de dezvoltare este de 35,54 %.

Față de aceeași perioadă a anului trecut, se constată o creștere a încasărilor la bugetul local cu 40.178.721 lei. De asemenea, urmare a măsurilor luate privind creșterea gradului de colectare, veniturile proprii încasate la nivelul Municipiului Suceava au crescut cu 11.341.848 lei.

#### **b) Cheltuieli:**

- plățile realizate din bugetul local pentru anul 2015, la 08.12.2015, sunt în sumă de 231.689.939,94 lei, din care:

- *secțiunea de funcționare: 186.584.860,91 lei*

- *secțiunea de dezvoltare: 45.105.079,03 lei*

În Anexa 2 se prezintă gradul de realizare a cheltuielilor bugetului local pe secțiuni, la nivel de capitole și titluri de cheltuieli, potrivit clasificății bugetare. Gradul de realizare a cheltuielilor, determinat ca raport procentual între cheltuielile totale efectuate până la data de 08.12.2015 și cheltuielile totale planificate pentru anul 2015, este de 61,35%. Pe secțiuni situația se prezintă astfel: pentru secțiunea de funcționare, gradul de efectuare a cheltuielilor în raport cu bugetul anului 2015 este de 74,45% iar pentru secțiunea de dezvoltare, este de 35,51 %

Pondere plăților din secțiunea de funcționare în total plăți la nivelul anului 2015 este de 80,53 %, cu 13,09 % mai mică decât în aceeași perioadă a anului 2014 iar ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți este de 19,46 %, în creștere cu 13,09% față de aceeași perioadă a anului trecut, datorită susținerii proiectelor de investiții.

În totalul cheltuielilor realizate până la data de 08.12.2015, o pondere importantă o au cheltuielile din :

- cap.65.02- *Învățământ*, 41,82 %, ponderea cea mai mare fiind deținută de cheltuielile de personal;

- cap. 81.02- *Combustibil și energie*, 9,80 %, ponderea cea mai mare fiind deținută de cheltuielile cu subvențiile pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la energie termică și pentru acoperirea pierderilor înregistrate pentru desfășurarea activităților de transport și distribuție a energiei termice ale SC Termica SA;

- cap.84.02- *Transporturi*, 14,27 %, ponderea cea mai mare fiind deținută de cheltuielile pentru reparații străzi, subvenții și proiecte cu finanțare din fonduri europene.

În conformitate cu prevederile art.49, alin.10 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, "...în situația în care secțiunea de funcționare înregistrează deficit în cursul anului, ordonatorul principal de credite propune autorităților deliberative rectificarea bugetului local, inclusiv prin diminuarea sumelor reprezentând vărsăminte din secțiunea de funcționare către secțiunea de dezvoltare, cu condiția ca sumele respective să nu facă obiectul unor angajamente legale".

Deficitul secțiunii de funcționare ce poate să apară pe parcursul execuției bugetare reprezintă diferența dintre veniturile încasate, pe de o parte și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte ( cuprinse în secțiunea de funcționare).

În cadrul secțiunii de funcționare, la data de 08.12.2015, veniturile încasate sunt în sumă de 187.114.371,57 lei, plățile efectuate sunt în sumă de 186.584.860,91 lei iar valoarea plăților restante (sume datorate și neachitate care au depășit termenul de plată prevăzut de actele normative sau de contract/faktură) este de 13.143.901 lei.

În acest caz rezultă că la data de 08.12.2015 înregistrăm un deficit la nivelul secțiunii de funcționare în valoare de 12.614.390,34 lei (187.114.371,57- 186.584.860,91- 13.143.901), deficit pe care îl vom acoperi prin diminuarea sumelor reprezentând vărsăminte din secțiunea de funcționare către secțiunea de dezvoltare, cu condiția ca sumele respective să nu facă obiectul unor angajamente legale, conform Legii nr.273/2006 enunțată mai sus.

În perioada următoare trebuie să ne concentrăm atenția cu precădere asupra achitării plăților restante și a arieratelor astfel încât sfârșitul anului 2015 valoarea lor să fie zero, conform art. 14 alin (8), respectiv art.49, alin.12-14 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare.

➤ **Execuția Bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii**

**a) Venituri:**

- încasările bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, la data de 08.12.2015, în valoare de 7.129.265 lei:

- secțiunea de funcționare: 7.092.212 lei
- secțiunea de dezvoltare: 37.053 lei

În Anexa 3 se prezintă gradul de încasare a veniturilor la nivelul bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, pe secțiuni, la nivel de capitole și subcapitole, conform clasificăției bugetare. Gradul de încasare a veniturilor secțiunii de funcționare, determinat ca raport procentual între veniturile încasate la data de 08.12.2015 și veniturile planificate pentru anul 2015 este de 88,40 % iar pentru secțiunea de dezvoltare este de 47,50 %.

**b) Cheltuieli:**

- plățile bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, în valoare de 6.381.364 lei :

- secțiunea de funcționare: 6.344.311 lei
- secțiunea de dezvoltare: 37.053 lei

În Anexa 4 se prezintă gradul de realizare a cheltuielilor la nivelul bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii pe secțiuni, la nivel de capitole și titluri de cheltuieli, conform clasificăției bugetare. Gradul de realizare a cheltuielilor secțiunii de funcționare, determinat ca raport procentual între cheltuielile efectuate la data de 08.12.2015 și cheltuielile programate pentru anul 2015, este de 73,78 % iar în cadrul secțiunii de dezvoltare este de 47,50 %.

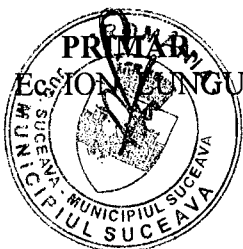
În secțiunea de funcționare la data de 08.12.2015 valoarea veniturilor încasate este de 7.092.212 lei iar valoarea plăților efectuate este de 6.344.311 lei (nu există plăți restante- sume datorate și neachitate care au depășit termenul de plată prevăzut de actele normative sau de contract/factură). În acest caz se înregistrează un excedent al secțiunii de funcționare în sumă de 747.901 lei.

➤ **Execuția Bugetului Creditelor interne-** La nivelul Bugetului Creditelor interne nu s-au făcut plăți până la data de 08.12.2015.

**EXECUȚIA BUGETULUI LOCAL- Anexe nr.1 și 2**

**EXECUȚIA BUGETULUI INSTITUȚIILOR PUBLICE FINANȚATE INTEGRAL SAU PARȚIAL DIN VENITURI PROPRII- Anexe nr. 3 și 4**

**EXECUȚIA BUGETULUI CREDITELOR INTERNE- Anexa nr.5**





# MUNICIPIUL SUCEAVA

B-dul 1 Mai nr. 5A, cod: 720224

[www.primariasv.ro](http://www.primariasv.ro), [primsv@primariasv.ro](mailto:primsv@primariasv.ro)

Tel: 0230-212696, Fax: 0230-520593

## DIRECȚIA BUGET, CONTABILITATE, FISCALITATE

Birou Buget

Nr. 36151 din 10.12.2015

ROMANIA  
PRIMĂRIA  
EC. ION LUNGU  
MUNICIPIUL SUCEAVA  
DIRECTOR EXECUTIV,  
EC. ELISABETA VĂIDEANU

### RAPORT AL SERVICIULUI DE SPECIALITATE privind aprobarea execuției bugetelor Municipiului Suceava la data de 08.12.2015, pe cele două secțiuni *Secțiunea de funcționare și Secțiunea de dezvoltare*

În conformitate cu prevederile art.49, alin.12, 13 din Legea nr.273/2006 *privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare*, în luna decembrie se prezintă spre analiza și aprobarea consiliului local, execuția bugetelor întocmite pe cele două secțiuni, pentru trimestrul al IV-lea al anului curent. Potrivit reglementărilor în materie, execuția bugetară reprezintă „*activitatea de încasare a veniturilor bugetare și de efectuare a plății cheltuielilor aprobate prin buget*”.

**Bugetul General Centralizat al Municipiului Suceava pentru anul 2015**, aprobat prin HCL nr. 7/ 29.01.2015, cu rectificările și modificările aprobate ulterior, prezintă la data de 08.12.2015, următoarele prevederi bugetare pentru anul 2015, pe cele două secțiuni:

#### • **VENITURI**

- Bugetul local, în sumă de 377.526.592 lei, structurat astfel:

- *secțiunea de funcționare: 250.614.032 lei*
- *secțiunea de dezvoltare: 126.912.560 lei*

- Bugetul instituțiilor publice și activităților finanțate parțial sau integral din venituri proprii, în sumă de 8.101.036 lei, structurat astfel:

- *secțiunea de funcționare: 8.023.036 lei*
- *secțiunea de dezvoltare: 78.000 lei*

#### • **CHELTUIELI**

- Bugetul local, în sumă de 377.639.939 lei, structurat astfel:

- *secțiunea de funcționare: 250.614.032 lei*
- *secțiunea de dezvoltare: 127.025.907 lei*
- *deficit: 113.347 lei, acoperit din excedentul anului 2014.*

- Bugetul institutiilor publice finantate partial sau integral din venituri proprii, în sumă de 8.677.426 lei, structurat astfel:

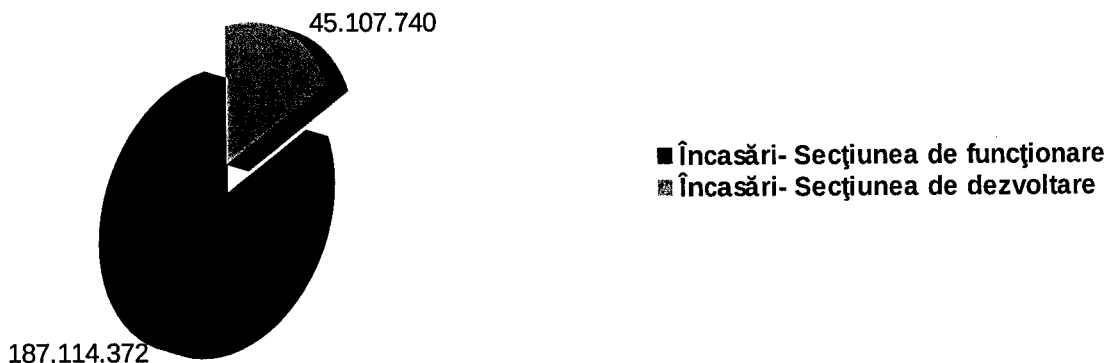
- secțiunea de funcționare: 8.599.426 lei
- secțiunea de dezvoltare: 78.000 lei
- deficit: 576.390 lei, acoperit din excedentul anului 2014.

➤ **Execuția Bugetului local**

**a) Venituri:**

- încasările bugetului local în sumă de 232.222.111,11 lei (*Fig. nr. 1*), din care 121.778.971,26 lei reprezintă venituri proprii, sunt structurate astfel:

- secțiunea de funcționare: 187.114.371,57 lei;
- secțiunea de dezvoltare: 45.107.739,54 lei.



*Fig. nr.1*

În Anexa 1 se prezintă execuția veniturilor bugetului local pe secțiuni, la nivel de capitole și subcapitole, potrivit clasificății bugetare. Gradul de realizare a veniturilor planificate, determinat ca raport procentual între veniturile totale încasate la data de 08.12.2015 și veniturile totale programate pentru anul 2015, este de 61,51 %. Pe secțiuni situația se prezintă astfel: pentru secțiunea de funcționare gradul de realizare a veniturilor este de 74,66 % iar pentru secțiunea de dezvoltare este de 35,54 %.

Față de aceeași perioadă a anului trecut, se constată o creștere a încasărilor la bugetul local cu 40.178.721 lei. De asemenea, urmare a măsurilor luate privind creșterea gradului de colectare, veniturile proprii încasate la nivelul Municipiului Suceava au crescut cu 11.341.848 lei.

**b) Cheltuieli:**

- plățile realizate din bugetul local pentru anul 2015, la 08.12.2015, sunt în sumă de 231.689.939,94 lei, din care:

- secțiunea de funcționare: 186.584.860,91 lei
- secțiunea de dezvoltare: 45.105.079,03 lei

În Anexa 2 se prezintă gradul de realizare a cheltuielilor bugetului local pe secțiuni, la nivel de capitole și titluri de cheltuieli, potrivit clasificății bugetare. Gradul de realizare a cheltuielilor, determinat ca raport procentual între cheltuielile totale efectuate până la data de 08.12.2015 și cheltuielile totale planificate pentru anul 2015, este de 61,35% %. Pe secțiuni situația se prezintă astfel: pentru secțiunea de funcționare, gradul de efectuare a cheltuielilor în raport cu bugetul anului 2015 este de 74,45% iar pentru secțiunea de dezvoltare, este de 35,51 % (*Fig. nr. 2*).

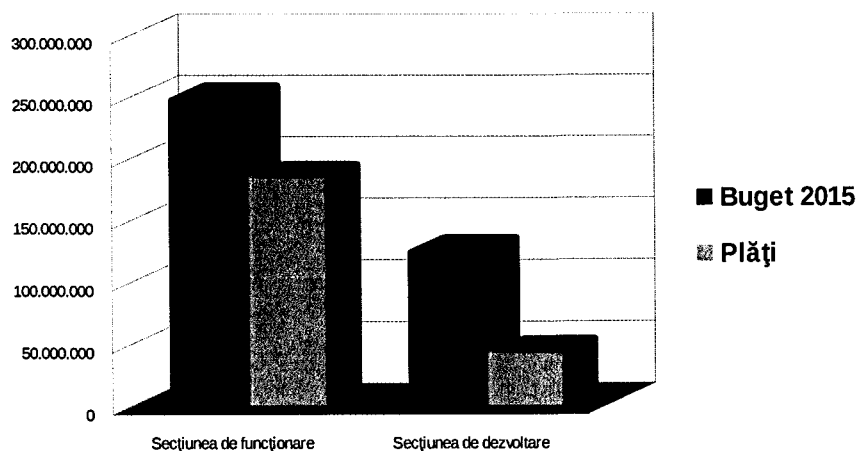


Fig. nr. 2

Ponderea plăților din secțiunea de funcționare în total plăți la nivelul anului 2015 este de 80,53 %, cu 13,09 % mai mică decât în aceeași perioadă a anului 2014 iar ponderea plăților din secțiunea de dezvoltare în total plăți este de 19,46 %, în creștere cu 13,09% față de aceeași perioadă a anului trecut, datorită susținerii proiectelor de investiții.

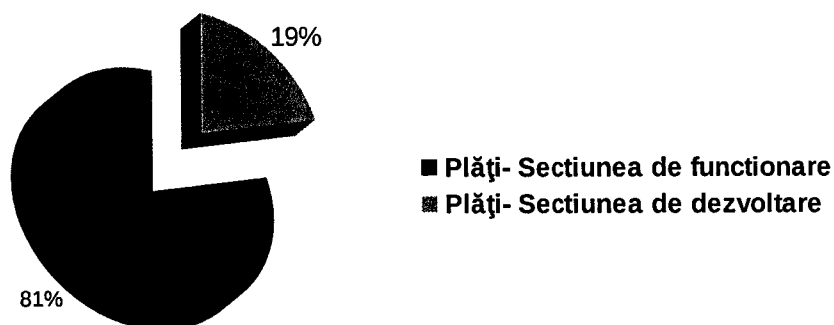


Fig. nr. 3

În totalul cheltuielilor realizate până la data de 08.12.2015, o pondere importantă o au cheltuielile din :

- cap.65.02- *Învățământ*, 41,82 %, ponderea cea mai mare fiind deținută de cheltuielile de personal;
- cap. 81.02- *Combustibil și energie*, 9,80 %, ponderea cea mai mare fiind deținută de cheltuielile cu subvențiile pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la energie termică și pentru acoperirea pierderilor înregistrate pentru desfășurarea activităților de transport și distribuție a energiei termice ale SC Termica SA;
- cap.84.02- *Transporturi*, 14,27 %, ponderea cea mai mare fiind deținută de cheltuielile pentru reparații străzi, subvenții și proiecte cu finanțare din fonduri europene. (Fig. nr. 4)

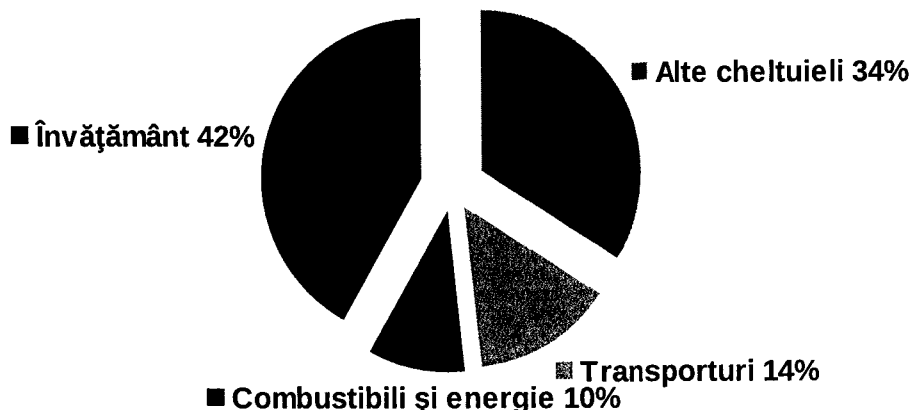


Fig. nr. 4

În conformitate cu prevederile art.49, alin.10 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare, "...în situația în care secțiunea de funcționare înregistrează deficit în cursul anului, ordonatorul principal de credite propune autorităților deliberative rectificarea bugetului local, inclusiv prin diminuarea sumelor reprezentând vărsăminte din secțiunea de funcționare către secțiunea de dezvoltare, cu condiția ca sumele respective să nu facă obiectul unor angajamente legale".

Deficitul secțiunii de funcționare ce poate să apară pe parcursul execuției bugetare reprezintă diferența dintre veniturile încasate, pe de o parte și suma plăților efectuate și a plăților restante, pe de altă parte ( cuprinse în secțiunea de funcționare).

În cadrul secțiunii de funcționare, la data de 08.12.2015, veniturile încasate sunt în sumă de 187.114.371,57 lei, plățile efectuate sunt în sumă de 186.584.860,91 lei iar valoarea plăților restante (sume datorate și neachitate care au depășit termenul de plată prevăzut de actele normative sau de contract/factură) este de 13.143.901 lei.

În acest caz rezultă că la data de 08.12.2015 înregistrăm un deficit la nivelul secțiunii de funcționare în valoare de 12.614.390,34 lei (187.114.371,57- 186.584.860,91- 13.143.901), deficit pe care îl vom acoperi prin diminuarea sumelor reprezentând vărsăminte din secțiunea de funcționare către secțiunea de dezvoltare, cu condiția ca sumele respective să nu facă obiectul unor angajamente legale, conform Legii nr.273/2006 enunțată mai sus.

În perioada următoare trebuie să ne concentrăm atenția cu precădere asupra achitării plăților restante și a arieratelor astfel încât sfârșitul anului 2015 valoarea lor să fie zero, conform art. 14 alin (8), respectiv art.49, alin.12-14 din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare.

### ➤ **Execuția Bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii**

#### a) Venituri:

- încasările bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, la data de 08.12.2015, în valoare de 7.129.265 lei:

- secțiunea de funcționare: 7.092.212 lei
- secțiunea de dezvoltare: 37.053 lei

În Anexa 3 se prezintă gradul de încasare a veniturilor la nivelul bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, pe secțiuni, la nivel de capitole și subcapitole, conform clasificății bugetare. Gradul de încasare a veniturilor secțiunii de funcționare, determinat ca raport procentual între veniturile încasate la data de 08.12.2015 și veniturile planificate pentru anul 2015 este de 88,40 % iar pentru secțiunea de dezvoltare este de 47,50 %.



**b) Cheltuieli:**

- plățile bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii, în valoare de 6.381.364 lei :

- secțiunea de funcționare: 6.344.311 lei
- secțiunea de dezvoltare: 37.053 lei

În Anexa 4 se prezintă gradul de realizare a cheltuielilor la nivelul bugetului instituțiilor publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii pe secțiuni, la nivel de capitole și titluri de cheltuieli, conform clasificății bugetare. Gradul de realizare a cheltuielilor secțiunii de funcționare, determinat ca raport procentual între cheltuielile efectuate la data de 08.12.2015 și cheltuielile programate pentru anul 2015, este de 73,78 % iar în cadrul secțiunii de dezvoltare este de 47,50 %.

În secțiunea de funcționare la data de 08.12.2015 valoarea veniturilor încasate este de 7.092.212 lei iar valoarea plăților efectuate este de 6.344.311 lei (nu există plăți restante- sume datorate și neachitate care au depășit termenul de plată prevăzut de actele normative sau de contract/factură). În acest caz se înregistrează un excedent al secțiunii de funcționare în sumă de 747.901 lei.

➤ **Execuția Bugetului Creditelor interne**- La nivelul Bugetului Creditelor interne nu s-au făcut plăți până la data de 08.12.2015.

**EXECUȚIA BUGETULUI LOCAL- Anexele nr.1 și 2**

**EXECUȚIA BUGETULUI INSTITUȚIILOR PUBLICE FINANȚATE INTEGRAL SAU PARȚIAL  
DIN VENITURI PROPRII- Anexele nr. 3 și 4**

**EXECUȚIA BUGETULUI CREDITELOR INTERNE- Anexa nr.5**

**ȘEF BIROU BUGET,**  
Ec. Mirela Sofian Nicoară

